e.zan
Қазақстан Республикасының электронды нысандағы нормативтік құқықтық актілердің эталонды бақылау банкі
Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан в электронном виде

Редакциялау күні 27.08.2013
Сақтау күні 27.04.2024
Дата редакции 27.08.2013
Дата скачивания 27.04.2024

Қазақстан Республикасының Қаржы нарығын және қаржы ұйымдарын реттеу мен қадағалау жөніндегі агенттігі

Постановление Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 26 сентября 2009 года № 209. Зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан 3 ноября 2009 года № 5844. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 августа 2013 года № 214

Агентство Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций

Об утверждении Правил формирования системы управления рисками и внутреннего контроля для организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, деятельность по управлению инвестиционным портфелем

Утратил силу

Сноска. Утратило силу постановлением Правления Национального Банка РК от 27.08.2013 № 214 (вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования).

Сноска. Наименование постановления в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

Сноска. Заголовок в редакции постановления Правления АФН РК от 04.10.2010 № 150 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

В соответствии с подпунктом 14-2) статьи 12 Закона Республики Казахстан от 4 июля 2003 года "О государственном регулировании и надзоре финансового рынка и финансовых организаций", а также в целях совершенствования нормативных правовых актов, регулирующих брокерскую и дилерскую деятельность и деятельность по управлению инвестиционным

QR-код содержит данные ЭЦП должностного лица РГП на ПХВ «ИЗПИ»
QR-код содержит ссылку на данный документ в ЭКБ НПА РК

портфелем, Правление Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций (далее - Агентство) **ПОСТАНОВЛЯЕТ**:

1. Утвердить прилагаемые Правила формирования системы управления рисками и внутреннего контроля для организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, деятельность по управлению инвестиционным портфелем»

Сноска. Пункт 1 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

2. Признать утратившим силу постановление Правления Агентства от 30 апреля 2007 года № 129 "Об установлении требований по наличию систем управления рисками для профессиональных участников рынка ценных бумаг" (зарегистрированное в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 4730).

3. Утратил силу постановлением Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 30.04.2010 № 59 (порядок введения в действие см. п. 2).

4. Организациям, осуществляющим брокерскую и дилерскую деятельность и деятельность по управлению инвестиционным портфелем, в срок до 29 марта 2010 года привести свои внутренние документы и используемое программно-техническое обеспечение в соответствие с требованиями Правил, утвержденных настоящим постановлением.

Сноска. Пункт 4 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

5. Настоящее постановление вводится в действие с 29 марта 2010 года.

6. Департаменту надзора за субъектами рынка ценных бумаг и накопительными пенсионными фондами (Хаджиева М.Ж.):

1) совместно с Юридическим департаментом (Сарсенова Н.В.) принять меры к государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан настоящего постановления;

2) в десятидневный срок со дня государственной регистрации в Министерстве юстиции Республики Казахстан настоящего постановления довести

Утратил силу

его до сведения заинтересованных подразделений Агентства, Объединения юридических лиц "Ассоциация финансистов Казахстана".

7. Службе Председателя Агентства (Кенже А.А.) принять меры по опубликованию настоящего постановления в средствах массовой информации Республики Казахстан.

8. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя Председателя Агентства Алдамберген А.У.

Председатель **Е. Бахмутова**

Утратил силу

e.zan
Қазақстан Республикасының электронды нысандағы нормативтік құқықтық актілердің эталонды бақылау банкі
Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан в электронном виде
Редакциялау күні 27.08.2013
Сақтау күні 27.04.2024
Дата редакции 27.08.2013
Дата скачивания 27.04.2024

Утверждена
постановлением Правления
Агентства Республики Казахстан
по регулированию и надзору финансового
рынка и финансовых организаций
от 26 сентября 2009 года № 209

Правила формирования системы управления рисками и внутреннего контроля для организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, деятельность по управлению инвестиционным портфелем

Сноска. Наименование в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

Правила формирования системы управления рисками для организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, деятельность по управлению инвестиционным портфелем (далее – Правила) разработаны в соответствии с законами Республики Казахстан от 2 июля 2003 года «О рынке ценных бумаг» (далее - Закон о рынке ценных бумаг) и от 4 июля 2003 года «О государственном регулировании, контроле и надзоре финансового рынка и финансовых организаций» и устанавливают порядок формирования системы управления рисками и внутреннего контроля для организаций, обладающих лицензией государственного органа, осуществляющего регулирование, контроль и надзор финансового рынка и финансовых организаций (далее - уполномоченный орган), на осуществление брокерской и дилерской деятельности (далее - Брокер и (или) дилер), деятельности по управлению инвестиционным портфелем (далее – Управляющий), требования к наличию систем управления рисками.

Порядок формирования системы управления рисками для организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, деятельность по управлению инвестиционным портфелем включает в себя следующее:

1) базовые требования к наличию системы управления рисками;

Утратил силу

2) требования к внутренним документам Брокера и (или) дилера и Управляющего;

3) требования к организации деятельности по управлению активами клиентов, принятыми в инвестиционное управление, и собственными активами Брокера и (или) дилера и Управляющего;

4) требования к организации деятельности инвестиционного комитета Управляющего и Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим;

5) требования к организации мониторинга рисков, в процессе инвестиционной деятельности Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим;

6) требования к организации мониторинга рисков в процессе деятельности Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером;

7) требования к организации внутреннего контроля и внутреннего аудита;

8) требования к организации системы информационного обмена;

9) требования к программно-техническому обеспечению, используемому для поддержания системы управления рисками.

Сноска. Преамбула в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

Утратил силу

Глава 1. Общие положения

1. Целью Правил является определение требований к формированию в организации, осуществляющей брокерскую и дилерскую деятельность (далее - Брокер и (или) дилер), организации, осуществляющей деятельность по управлению инвестиционным портфелем (далее - Управляющий), системы управления рисками, за исключением организаций, совмещающих вышеуказанные виды деятельности с деятельностью по осуществлению инвестиционного управления пенсионными активами, а также банков второго уровня.

Сноска. Пункт 1 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

1-1. Банки второго уровня, осуществляющие брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, формируют систему управления рисками в соответствии с Инструкцией о требованиях к наличию систем управления рисками и внутреннего контроля в банках второго уровня, утвержденной постановлением правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 30 сентября 2005 года № 359 (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 3925).

Сноска. Инструкция дополнена пунктом 1-1 в соответствии с постановлением Правления АФН РК от 04.10.2010 № 150 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

1-2. Условиями договора на брокерское обслуживание, заключенного Брокером и (или) дилером или Управляющим, являющимся Брокером и (или) дилером, не соответствующим требованиям, установленным абзацами восьмым, девятым и десятым подпункта 3) пункта 8, подпунктами 9) и 10) пункта 11, подпунктами 4), 5) и 6) пункта 23, пунктами 23-1 и 23-2, подпунктами 2), 8), 9) пункта 58, пунктами 62-1, 62-2, 62-3, 62-4, 62-5, 62-6, 62-7 и 62-8 Правил, предусматривается, что клиентский заказ принимается им к исполнению только при наличии денег и (или) ценных бумаг у клиента на банковском и (или) лицевом счете данного Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером, в размере не менее объема денег и (или) ценных бумаг, указанных в клиентском заказе.

Сноска. Правила дополнены пунктом 1-2 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

2. Орган управления (наблюдательный совет - для Брокера и (или) дилера, созданного в иной, помимо акционерного общества, организационно-правовой форме (далее - наблюдательный совет)) и исполнительный орган Брокера и (или) дилера, Управляющего обеспечивают соответствие системы управления рисками требованиям Правил и создают условия для исполнения

Утратил силу

подразделениями и работниками Брокера и (или) дилера, Управляющего возложенных на них обязанностей в области управления рисками.

Сноска. Пункт 2 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013). возложенных на них обязанностей в области управления рисками.

3. В Правилах используются следующие понятия:

1) открытая валютная позиция - превышение требований (обязательств) в валюте отдельного иностранного государства (группы иностранных государств) над обязательствами (требованиями) в той же иностранной валюте;

2) ценовой риск - риск возникновения расходов (убытков) вследствие изменения стоимости финансовых инструментов, возникающий в случае изменения условий финансовых рынков, влияющих на рыночную стоимость финансовых инструментов;

3) репутационный риск - риск возникновения расходов (убытков) вследствие негативного общественного мнения или снижения доверия к Брокеру и (или) дилеру, Управляющему;

4) бэк-тестинг - методы проверки эффективности процедур измерения рисков с использованием исторических данных и сравнением рассчитанных результатов с текущими (фактическими) результатами от совершения указанных операций;

5) валютный риск - риск возникновения расходов (убытков), связанный с изменением курсов иностранных валют. Опасность расходов (убытков) возникает из-за переоценки позиций по валютам в стоимостном выражении;

6) гэп - позиция - разница между активами клиента и обязательствами по активам клиента, переданным в инвестиционное управление либо на брокерское обслуживание, в зависимости от сроков исполнения данных обязательств, или разница между собственными ликвидными активами и обязательствами Брокера и (или) дилера, Управляющего в зависимости от сроков исполнения данных обязательств;

7) страновой (трансфертный) риск - риск возникновения расходов (убытков) вследствие неплатежеспособности или нежелания иностранного государства или резидента иностранного государства отвечать по обязательствам;

Утратил силу

8) служба внутреннего аудита - подразделение Брокера и (или) дилера, Управляющего, основной функцией которого является контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Брокера и (или) дилера, Управляющего;

9) система внутреннего контроля - часть системы управления рисками, представляющая совокупность процедур и политик внутреннего контроля, обеспечивающих реализацию Брокером и (или) дилером, Управляющим долгосрочных целей рентабельности и поддержания надежной системы финансовой и управленческой отчетности, способствующей соблюдению законодательства Республики Казахстан о рынке ценных бумаг и инвестиционных фондах, политики Брокера и (или) дилера, Управляющего, внутренних правил и процедур, снижению риска убытков или репутационного риска Брокера и (или) дилера, Управляющего;

10) внутренние документы - документы, регулирующие условия и порядок деятельности Брокера и (или) дилера, Управляющего, их органов, структурных подразделений (филиалов, представительств), работников;

11) контрпартнер - юридическое лицо, оказывающее услуги Брокеру и (или) дилеру, Управляющему в процессе заключения сделок с финансовыми инструментами, совершаемых за счет активов клиентов и (или) собственных активов Брокера и (или) дилера, Управляющего, обладающее лицензией либо разрешением, предоставляющими право на совершение сделок с финансовыми инструментами, полученными в соответствии с законодательством государства, на территории которого данное юридическое лицо зарегистрировано в качестве юридического лица;

12) корпоративное управление - система стратегического и тактического управления Брокером и (или) дилером, Управляющим, представляющая собой комплекс взаимоотношений между высшим органом, органом управления (наблюдательным советом), исполнительным органом и иными органами Брокера и (или) дилера, Управляющего, направленный на обеспечение эффективного функционирования организации, защиту прав и интересов ее акционеров (участников) и предоставляющая акционерам (участникам) возможность эффективного контроля и мониторинга деятельности Брокера и (или) дилера, Управляющего;

Утратил силу

13) кредитный риск - риск возникновения расходов (убытков) вследствие неуплаты или несвоевременной оплаты эмитентом основного долга и вознаграждения, причитающегося инвестору в установленный условиями выпуска ценной бумаги срок, включающий также риск потерь, возникающих в связи с невыполнением партнером обязательств по свопам, опционам, форвардам и иным финансовым инструментам, подверженным кредитному риску, и в период урегулирования расчетов по данным ценным бумагам и финансовым инструментам, либо вследствие невыполнения или несвоевременного выполнения контрпартнером или клиентом своих обязательств, предусмотренных договором или возникших в ходе заключения сделки;

14) правовой риск - риск возникновения расходов (убытков) вследствие нарушения Брокером и (или) дилером, Управляющим требований законодательства Республики Казахстан о рынке ценных бумаг и инвестиционных фондах либо несоответствия практики Брокера и (или) дилера, Управляющего их внутренним документам, а в отношениях с нерезидентами Республики Казахстан - законодательства других государств;

15) политика инвестирования собственных активов - документ, определяющий перечень объектов инвестирования, цели, стратегии, условия и ограничения инвестиционной деятельности в отношении собственных активов Брокера и (или) дилера, Управляющего, условия хеджирования и диверсификации собственных активов;

16) управление конфликтом интересов - создание механизмов недопущения ситуаций, при которых интересы должностного лица или работника Брокера и (или) дилера, Управляющего могут повлиять на объективность и независимость принятия ими решений и исполнения обязанностей, а также вступить в противоречие с их обязательством действовать в интересах клиентов Брокера и (или) дилера, Управляющего и (или) акционеров Брокера и (или) дилера, Управляющего;

17) рыночный риск - риск возникновения расходов (убытков), связанных с неблагоприятной ситуацией на финансовых рынках. Рыночный риск имеет макроэкономическую природу, то есть источниками рыночных рисков являются макроэкономические показатели финансовой системы;

Утратил силу

18) операционный риск - риск возникновения расходов (убытков) в результате недостатков или ошибок в ходе осуществления внутренних процессов, допущенных со стороны сотрудников, функционирования информационных систем и технологий, а также вследствие внешних событий, включающий в себя риски, связанные с:

неопределенной и неэффективной организационной структурой Брокера и (или) дилера, Управляющего, включая распределение ответственности, структуру подотчетности и управления;

неэффективными стратегиями, политиками и (или) стандартами в области информационных технологий, недостатками в использовании программного обеспечения;

не соответствующей действительности информацией либо ее несоответствующим использованием;

неэффективным управлением персоналом и (или) неквалифицированным штатом Брокера и (или) дилера, Управляющего;

недостаточно эффективным построением процессов осуществления деятельности Брокера и (или) дилера, Управляющего либо слабым контролем соблюдения внутренних правил;

непредвиденными или неконтролируемыми факторами внешнего воздействия на деятельность Брокера и (или) дилера, Управляющего;

наличием недостатков или ошибок во внутренних документах (правилах), регламентирующих деятельность Брокера и (или) дилера, Управляющего;

непрофессиональными действиями руководства и персонала Брокера и (или) дилера, Управляющего, повлекшими за собой сужение клиентской базы, недоверие или негативное восприятие Брокера и (или) дилера, Управляющего клиентами и (или) контрпартнерами;

19) риск потери ликвидности - риск, связанный с возможным невыполнением либо несвоевременным выполнением обязательств. Риск потери ликвидности ценных бумаг как активов определяется возможностью их быстрой реализации с низкими издержками и по приемлемым ценам;

Утратил силу

20) процентный риск - риск возникновения расходов (убытков) вследствие неблагоприятного изменения ставок вознаграждения, включающий в себя риски, связанные с:

возникновением расходов (убытков) из-за несоответствия сроков возврата и погашения размещенных активов и привлеченных обязательств (при фиксированных ставках вознаграждения);

применением различных методов начисления и корректировки получаемого и уплачиваемого вознаграждения по ряду инструментов, которые при прочих равных условиях имеют сходные ценовые характеристики (базисный риск);

21) стресс-тестинг - методы измерения потенциального влияния на финансовое положение юридического или физического лица исключительных, но возможных событий, которые могут оказать влияние на деятельность юридического или физического лица;

22) система управления рисками - процесс, включающий четыре основных элемента: оценка риска, измерение риска, контроль риска и мониторинг риска;

23) форс-мажорное обстоятельство - чрезвычайное и непредотвратимое (при данных условиях) событие (непреодолимая сила);

24) лимиты «stop-loss» - предельно допустимый уровень потерь по операциям с финансовыми инструментами;

25) лимиты «take profit» - предельно допустимый уровень доходов по операциям с финансовыми инструментами;

26) VAR (Value at Risk) модель - модель, характеризующая максимально возможные потери по определенным позициям инвестиционного портфеля в течение заданного периода времени с заданной степенью вероятности;

27) риск неплатежеспособности – риск неисполнения клиентом Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером, с которым заключен договор на брокерское обслуживание, обязательств по поставке денег и (или) ценных бумаг, возникших в результате заключения сделки.

Сноска. Пункт 3 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

Утратил силу

4. Брокеры и (или) дилеры, Управляющие ежегодно не позднее 1 июля года, следующего за отчетным, представляют в уполномоченный орган отчет по оценке выполнения требований к системе управления рисками в соответствии с приложением 1 к Правилам, который содержит:

1) полный перечень требований к системе управления рисками;

2) самостоятельную оценку соответствия (несоответствия) требованиям к системе управления рисками;

3) в случае выявления недостатков в системе управления рисками план мероприятий по их устранению с указанием недостатка, который нуждается в исправлении, мероприятий, необходимых для исправления недостатка, ответственных лиц и конкретных сроков исполнения мероприятий.

Сноска. Пункт 4 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

5. Стресс-тестинг по ценовому риску, процентному риску, валютному риску и риску ликвидности по собственным активам Управляющего и Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, и активам клиентов, принятым в инвестиционное управление, рассчитывается в соответствии с приложением 2 к Правилам, один раз в два месяца.

Результаты стресс-тестинга, оформленные в соответствии с приложением 2 к Правилам, представляются в Комитет по контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций Национального Банка Республики Казахстан (далее – Комитет) не позднее пятого рабочего дня каждого четного месяца.

Сноска. Пункт 5 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

Результаты стресс-тестинга, оформленные в соответствии с приложением 2 к настоящей Инструкции, представляются в Агентство не позднее пятого рабочего дня каждого четного месяца.

6. Информация по приложениям 3 и 4 к Правилам представляется Управляющим и Брокером и (или) дилером, являющимся Управляющим, в Комитет не позднее пятого рабочего дня месяца, следующего за отчетным месяцем.

Утратил силу

Сноска. Пункт 6 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

Глава 2. Базовые требования к наличию системы управления рисками

7. Наличие системы управления рисками в Брокере и (или) дилере, Управляющем предусматривает соответствие деятельности Брокера и (или) дилера, Управляющего требованиям по корпоративному управлению, наличию практики проведения операций в рамках лицензируемого вида деятельности, практики управления активами и обязательствами, функционированию информационных систем и систем управленческой информации.

8. Система управления рисками Брокера и (или) дилера охватывает следующие направления его деятельности:

1) проведение регулярного анализа основных показателей рынка ценных бумаг и прогнозирование их изменений с учетом влияния макро- и микроэкономических факторов;

2) разработка и утверждение политики инвестирования собственных активов;

3) определение порядка организации работы с клиентами, включающего:

процедуры, обеспечивающие своевременность принятия и исполнения клиентских заказов;

процедуры, обеспечивающие рассмотрение по существу в установленный срок жалоб и обращений клиентов;

процедуры, обеспечивающие своевременность исполнения сделок за счет активов клиентов и (или) собственных активов;

процедуры, обеспечивающие соответствие учета активов клиентов требованиям законодательства Республики Казахстан о рынке ценных бумаг и бухгалтерском учете;

порядок осуществления проверки правильности порядка определения и начисления вознаграждения;

Утратил силу

процедуры, направленные на предотвращение случаев неправомерного использования средств клиентов;

процедуры по мониторингу и анализу финансового состояния и платежеспособности клиентов;

порядок осуществления расчетов рисков на одного клиента;

процедуры, направленные на ограничения рисков неплатежеспособности;

4) создание организационно-функциональной структуры управления Брокером и (или) дилером;

5) разработка и утверждение внутренних процедур и документов;

6) предоставление информации, необходимой для принятия решений, заинтересованным органам и подразделениям Брокера и (или) дилера;

7) мониторинг соблюдения требований, установленных законодательством Республики Казахстан о рынке ценных бумаг и политикой инвестирования собственных активов;

8) управление существующим и потенциальным конфликтом интересов в Брокере и (или) дилере.

Сноска. Пункт 8 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

9. Система управления рисками Управляющего охватывает следующие направления его деятельности:

1) проведение регулярного анализа инвестиционных возможностей с учетом прогнозных значений показателей финансового рынка, включая рынок ценных бумаг, и подготовка на основании данного анализа рекомендаций для принятия инвестиционных решений;

2) разработка и утверждение инвестиционных деклараций по активам клиентов и инвестиционных фондов, принятых в управление, политики управления активами клиентов физических и юридических лиц, политики инвестирования собственных активов;

3) установление лимитов инвестирования, лимитов "stop-loss", "take-profit", максимального допустимого размера убытков и гэп-позиции;

Утратил силу

4) принятие инвестиционных решений в отношении активов клиентов, принятых в управление;

5) принятие инвестиционных решений в отношении собственных активов;

6) мониторинг соблюдения в процессе инвестирования требований, установленных законодательством Республики Казахстан о рынке ценных бумаг и инвестиционных фондах, инвестиционной декларацией по активам клиентов и инвестиционных фондов, принятых в управление, политикой по управлению активами клиентов физических и юридических лиц, и политикой инвестирования собственных активов;

7) определение порядка организации работы с клиентами, включающего:

процедуры, обеспечивающие рассмотрение по существу в установленный срок жалоб и обращений клиентов;

процедуры, обеспечивающие соответствие учета активов клиентов требованиям законодательства Республики Казахстан о рынке ценных бумаг и бухгалтерском учете;

порядок осуществления проверки правильности порядка определения и начисления вознаграждения;

процедуры, направленные на предотвращение случаев неправомерного использования средств клиентов;

8) осуществление стресс-тестинга подверженности инвестиционного портфеля, сформированного за счет активов клиентов, принятых в управление, возможным убыткам;

9) осуществление стресс-тестинга подверженности инвестиционного портфеля, сформированного за счет собственных активов, возможным убыткам;

10) создание организационно-функциональной структуры управления Управляющим;

11) разработка и утверждение внутренних процедур и документов;

12) предоставление информации, необходимой для принятия решений, заинтересованным органам и подразделениям Управляющего;

Утратил силу

13) управление существующим и потенциальным конфликтом интересов в Управляющем.

Сноска. Пункт 9 с изменениями, внесенными постановлением Правления АФН РК от 04.10.2010 № 150 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

10. Система управления рисками Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, охватывает направления его деятельности, перечисленные в пунктах 8 и 9 Правил.

Сноска. Пункт 10 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

Утратил силу

Глава 3. Требования к внутренним документам Брокера и (или) дилера и Управляющего

11. Внутренние документы Брокера и (или) дилера, Управляющего включают:

1) положение об организационно-функциональной структуре управления Брокера и (или) дилера, Управляющего;

2) порядок стратегического планирования на долгосрочный период и составления годового бюджета (финансового плана) на краткосрочный и среднесрочный периоды;

3) корпоративную стратегию Брокера и (или) дилера, Управляющего;

4) учетную политику Брокера и (или) дилера, Управляющего;

5) политику инвестирования активов клиентов Управляющего;

6) политику инвестирования собственных активов Брокера и (или) дилера, Управляющего;

7) политику Брокера и (или) дилера, Управляющего по управлению рисками;

8) процедуры осуществления анализа и мониторинга контрпартнеров и клиентов;

9) порядок оценки финансового состояния и ранжирования клиентов;

10) порядок и условия ограничения рисков неплатежеспособности;

11) правила обеспечения информационной безопасности;

12) правила расчета и начисления вознаграждения за оказание финансовых услуг;

13) процедуры осуществления внутреннего аудита и внутреннего контроля;

14) политика управления существующим и потенциальным конфликтом интересов;

15) правила ведения журналов системы внутреннего учета;

16) инструкцию по технике безопасности;

17) иные документы, установленные органом управления (наблюдательным советом) Брокера и (или) дилера, Управляющего.

Подпункты 8) 9) 10) настоящего пункта распространяются на Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером.

Сноска. Пункт 11 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

12. Внутренние документы Брокера и (или) дилера, Управляющего, указанные в пункте 11 Правил, составляются в качестве отдельного документа либо включаются в состав других внутренних документов Брокера и (или) дилера, Управляющего, которые после согласования с подразделением Брокера и (или) дилера, Управляющего, осуществляющим управление рисками Брокера и (или) дилера, Управляющего, утверждаются органом управления (наблюдательным советом) Брокера и (или) дилера, Управляющего, за исключением внутренних документов, предусмотренных подпунктами 1) и 13) пункта 11 Правил, которые утверждаются исполнительным органом Брокера и (или) дилера, Управляющего.

Сноска. Пункт 12 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

13. Положение об организационно-функциональной структуре управления Брокера и (или) дилера, Управляющего определяет:

Утратил силу

1) полномочия и обязанности подразделения Брокера и (или) дилера, Управляющего или лица, осуществляющего управление рисками, отвечающего за независимую оценку и анализ основных рисков, связанных с проводимыми Брокером и (или) дилером, Управляющим операциями;

2) структуру органов, соответствующую их функциональным обязанностям;

3) описание порядка взаимодействия между органами, подразделениями, филиалами и представительствами, работниками;

4) положения об органах, подразделениях, филиалах и представительствах, включающие описание их функций, обязанностей и полномочий, а также формы и сроки представления отчетности и информации высшему органу и органу управления (наблюдательному совету) Брокера и (или) дилера, Управляющего. Перечень информации, представляемой высшему органу и органу управления (наблюдательному совету) Брокера и (или) дилера, Управляющего, составляется с учетом необходимости предоставления органам Брокера и (или) дилера, Управляющего достаточного для надлежащего исполнения их функциональных обязанностей объема информации;

5) должностные инструкции работников;

6) наличие в организационной структуре Брокера и (или) дилера, Управляющего, обладающих двумя и более лицензиями на осуществление деятельности на финансовом рынке, отдельных подразделений по каждому виду деятельности и недопущение возложения на работников одного из подразделений исполнения функций и обязанностей работников другого подразделения;

7) недопущение возложения на работников подразделения, осуществляющего управление рисками, и службы внутреннего аудита функций других подразделений Брокера и (или) дилера, Управляющего;

8) порядок оценки эффективности деятельности подразделений и работников в течение отчетного периода, в том числе применение мер за невыполнение (некачественное или несвоевременное выполнение) возложенных на них функций и задач.

14. Порядок стратегического планирования на долгосрочный период и составления годового бюджета (финансового плана) на краткосрочный и

Утратил силу

среднесрочный периоды, а также корпоративная стратегия Брокера и (или) дилера, Управляющего составляется и пересматривается с целью учета объективных макро- и микроэкономических факторов, влияющих на деятельность Брокера и (или) дилера, Управляющего.

Долгосрочная стратегия Брокера и (или) дилера, Управляющего составляется и постоянно совершенствуется с целью исключения факторов, ранее негативно отразившихся на деятельности Брокера и (или) дилера, Управляющего.

Корпоративная стратегия определяет краткосрочные (до года), и долгосрочные (более одного года) цели деятельности Брокера и (или) дилера, Управляющего, маркетинговые планы.

15. Учетная политика Брокера и (или) дилера, Управляющего составляется в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан о рынке ценных бумаг и инвестиционных фондах, законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности и международных стандартов финансовой отчетности.

Сноска. Пункт 15 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

16. Политика инвестирования активов клиентов Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, устанавливает условия и порядок осуществления деятельности по управлению активами клиентов, права и обязанности Управляющего активами клиентов, типовые формы документов, используемых в процессе деятельности по управлению активами клиентов, и включает описание процедур по:

1) проверке соответствия договора на управление инвестиционным портфелем требованиям законодательства Республики Казахстан о рынке ценных бумаг и инвестиционных фондах;

2) разработке инвестиционной декларации по активам клиентов Управляющего;

3) подготовке рекомендаций для принятия инвестиционных решений в отношении активов клиентов, предусматривающих:

перечень должностей лиц, уполномоченных на выдачу рекомендаций;

Утратил силу

порядок осуществления анализа состояния инвестиционного портфеля за счет активов клиентов;

порядок осуществления анализа наличия, условий выпуска и обращения и доходности финансовых инструментов, в которые предполагается осуществить инвестирование;

порядок осуществления анализа рисков, связанных с финансовыми инструментами, в которые предполагается осуществить инвестирование;

порядок осуществления анализа соблюдения норм диверсификации активов;

порядок осуществления анализа факторов, существенных для выдачи рекомендаций;

4) принятию инвестиционных решений в отношении активов клиентов, содержащих описание работы инвестиционного комитета Управляющего, уполномоченного на принятие инвестиционных решений, периодичность проведения и оформления результатов заседаний;

5) взаимодействию органов и подразделений в процессе подготовки, принятия и исполнения инвестиционных решений;

6) совершению сделок с участием активов клиентов и осуществлению контроля за совершением сделок с участием активов клиентов, в том числе на предмет предотвращения неправомерного использования активов клиентов, осуществлению сверок состава и движения активов, ведения внутреннего учета и документооборота заключенных сделок, а также перечень должностей руководящих работников, осуществляющих контроль за совершением сделок с участием активов клиентов;

7) обеспечению достоверности учета и своевременность поступления средств на счета клиентов;

8) обеспечению мониторинга соответствия учета активов клиента требованиям законодательства Республики Казахстан о рынке ценных бумаг и инвестиционных фондах;

9) подготовке отчетности о результатах деятельности по управлению инвестиционным портфелем клиентов перед Комитетом, соответствующими органами, клиентами, активы которых приняты в управление;

Утратил силу

10) обеспечению рассмотрения в установленный срок претензий клиентов по договорам на управление инвестиционным портфелем, своевременности восстановления потери инвестиций в случае операционной ошибки;

11) внутреннему контролю за обеспечением целостности данных и конфиденциальностью информации;

12) хеджированию финансовых инструментов, приобретенных за счет активов клиента;

13) порядку определения и начисления вознаграждения, а также условиям предоставления данной информации клиентам.

Сноска. Пункт 16 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

17. Политика инвестирования собственных активов Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, устанавливает условия и порядок осуществления деятельности по управлению собственными активами, типовые формы документов, используемых в процессе деятельности по управлению собственными активами, и включает описание процедур по:

1) разработке политики инвестирования собственных активов Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим;

2) подготовке рекомендаций для принятия решений о заключении сделок с финансовыми инструментами за счет собственных средств, предусматривающих:

перечень должностей лиц, уполномоченных на выдачу рекомендаций;

порядок осуществления анализа состояния инвестиционного портфеля за счет собственных активов;

порядок осуществления анализа наличия, условий обращения и доходности финансовых инструментов, в которые предполагается осуществить инвестирование;

порядок осуществления анализа рисков, связанных с финансовыми инструментами, в которые предполагается осуществить инвестирование;

Утратил силу

порядок осуществления анализа соблюдения норм диверсификации активов;

порядок осуществления анализа факторов, существенных для выдачи рекомендаций;

3) принятию решений о заключении сделок с финансовыми инструментами за счет собственных средств Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, содержащие описание работы инвестиционного комитета, уполномоченного на принятие таких решений, периодичность проведения и оформления результатов заседаний;

4) взаимодействию органов и подразделений Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, в процессе подготовки, принятия и исполнения решений о заключении сделок с финансовыми инструментами за счет собственных средств;

5) совершению сделок с участием собственных активов и осуществлению контроля за их исполнением, контролю за совершением сделок с участием собственных активов, осуществлению сверок состава и движения активов, ведения внутреннего учета и документооборота заключенных сделок, а также перечень должностей руководящих работников, осуществляющих контроль за совершением сделок с участием собственных активов;

6) подготовке отчетности о результатах деятельности по управлению собственными активами перед Комитетом, соответствующими органами Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим.

Сноска. Пункт 17 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

18. Политика инвестирования собственных активов Брокера и (или) дилера устанавливает условия и порядок осуществления деятельности по управлению собственными активами, типовые формы документов, используемых в процессе деятельности по управлению собственными активами, и включает описание процедур по:

1) разработке политики инвестирования собственных активов Брокера и (или) дилера;

Утратил силу

2) проведению анализа, необходимого для принятия решений о заключении сделок с финансовыми инструментами за счет собственных средств Брокера и (или) дилера, предусматривающих:

порядок осуществления анализа состояния инвестиционного портфеля за счет собственных активов;

порядок осуществления анализа наличия, условий обращения и доходности финансовых инструментов, в которые предполагается осуществить инвестирование;

порядок осуществления анализа рисков, связанных с финансовыми инструментами, в которые предполагается осуществить инвестирование;

3) принятию решений о заключении сделок с финансовыми инструментами за счет собственных средств Брокера и (или) дилера на коллегиальной основе;

4) взаимодействию органов и подразделений Брокера и (или) дилера в процессе подготовки, принятия и исполнения решений о заключении сделок с финансовыми инструментами за счет собственных средств;

5) совершению сделок с участием собственных активов и осуществлению контроля за их исполнением, контролю за совершением сделок с участием собственных активов, осуществлению сверок состава и движения активов, ведения внутреннего учета и документооборота заключенных сделок, а также перечень должностей руководящих работников, осуществляющих контроль за совершением сделок с участием собственных активов;

6) подготовке отчетности о результатах деятельности по управлению инвестиционным портфелем собственными активами перед органом управления (наблюдательным советом) Брокера и (или) дилера.

Сноска. Пункт 18 с изменениями, внесенными постановлением Правления АФН РК от 04.10.2010 № 150 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

19. Политика инвестирования собственных активов Брокера и (или) дилера, Управляющего разрабатывается и утверждается в соответствии с требованиями главы 4 Правил.

Утратил силу

Сноска. Пункт 19 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

20. Политика Брокера и (или) дилера, Управляющего по управлению рисками определяет:

1) полномочия и функциональные обязанности по управлению рисками членов органа управления (наблюдательного совета), членов исполнительного органа и ответственных работников Брокера и (или) дилера, Управляющего;

2) квалификационные требования к работникам подразделений, осуществляющих управление рисками и лицензируемые виды деятельности на финансовом рынке, включая, но, не ограничиваясь, требованиями по наличию образования и стажа работы;

3) формат информации о текущем финансовом состоянии и деятельности Брокера и (или) дилера, Управляющего и принятых рисках в виде определенных форм управленческой отчетности, которая идентифицирует и измеряет кредитный, процентный, валютный, страновой (трансфертный), репутационный риски, риск потери ликвидности и иные установленные риски, определяет степень подверженности рискам;

4) наличие в составе организационной структуры Брокера и (или) дилера, Управляющего отдельного подразделения по управлению рисками, не участвующего в осуществлении иных видов деятельности Брокера и (или) дилера, Управляющего;

5) два уровня контроля операций, осуществляемых в рамках лицензируемых видов деятельности, перечень которых определяется внутренними документами Брокера и (или) дилера, Управляющего: работник, выполняющий операцию - первый уровень, непосредственный руководитель, контролирующий работника, выполняющего операцию, - второй уровень;

6) процедуры постоянного мониторинга и определения эффективности принятых решений о заключении сделок с финансовыми инструментами за счет собственных средств и средств клиентов, принятых в инвестиционное управление, включая анализ транзакционных расходов, связанных с исполнением таких решений;

Утратил силу

7) порядок действий в случае наступления событий, которые оказывают влияние на значительное ухудшение финансового состояния Брокера и (или) дилера, Управляющего и (или) на его способность отвечать по своим обязательствам;

8) порядок осуществления операционной (текущей) деятельности Брокера и (или) дилера, Управляющего и бухгалтерского учета, определяющий:

подразделения, обеспечивающие осуществление операционной (текущей) деятельности Брокера и (или) дилера, Управляющего, их функции, обязанности и полномочия;

технический порядок проведения операций;

систему бухгалтерского учета операций Брокера и (или) дилера, Управляющего;

систему документооборота и делопроизводства Брокера и (или) дилера, Управляющего;

процедуры по предотвращению рисков нарушения порядка осуществления операционной (текущей) деятельности Брокера и (или) дилера, Управляющего:

ограничивающие возможность неправильного проведения и недостоверного отражения в учете совершенных операций с финансовыми инструментами;

обеспечивающие безопасность проведения операций, а именно выявление и предотвращение случаев злоупотребления при осуществлении операций с доходами и принятии риска, неадекватного размеру собственного капитала и доходов;

обеспечивающие бесперебойное функционирование системы электронной обработки и наличие у лиц, осуществляющих контроль системы электронной обработки данных и отвечающих за вопросы обработки данных, квалификации и опыта, соответствующих профилю работы;

направленные на предотвращение несанкционированного доступа в компьютерную и телекоммуникационную системы и предполагающие наличие у подразделения информационного обеспечения системы проверки уровня допуска при входе и выходе из автоматизированной системы и устанавливающие

Утратил силу

ответственность подразделения информационного обеспечения по контролю важных ключей, в том числе электронных ключей к информационным базам данных;

направленные на выполнение плановых мероприятий, в том числе при форс-мажорных обстоятельствах по обеспечению сохранности информационных систем баз данных, предусматривающих:

наличие обособленных помещений для технических комплексов информационных баз данных, отвечающих требованиям пожарной безопасности и сейсмоустойчивости, автономного электропитания, резервных компьютеров и сетевых коммуникаций, регулярного формирования резервных копий системно-важных программных файлов и файлов данных;

делегирование полномочий и ответственность в случае возникновения форс-мажорных обстоятельств;

определение действий при наступлении форс-мажорных обстоятельств, предусматривающих правила и руководства для компьютерного центра в случае чрезвычайного сбоя в работе системы;

предотвращение сбоев с помощью регулярных инспекций оборудования и проверки отчетов о работе подразделением информационного обеспечения;

установление порядка планирования, разработки и функционирования систем электронной обработки данных.

Утратил силу

Сноска. Пункт 20 с изменениями, внесенными постановлением Правления АФН РК от 04.10.2010 № 150 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

21. Политика по управлению рисками Управляющего и Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, в дополнение к перечню сведений, установленных пунктом 20 Правил, определяет:

1) процедуры по идентификации, оценке, мониторингу и контролю рисков, присущих лицензируемому виду деятельности, в том числе:

методику оценки рисков с использованием международной практики оценки финансовых инструментов по предполагаемому риску (VAR-модель);

порядок измерения рисков, включая риски, присущие операциям с производными финансовыми инструментами, описание используемых моделей измерения риска;

процедуры определения стоимости финансового инструмента с учетом влияющих на нее рисков;

2) порядок осуществления контроля за выполнением установленных в отношении активов клиентов, принятых в инвестиционное управление, и собственных активов лимитов инвестирования с указанием перечня должностей лиц, ответственных за осуществление контроля;

3) правила установления и контроля за выполнением лимитов «stop-loss», «take-profit», с указанием перечня должностей лиц, ответственных за осуществление контроля;

4) процедуры структурирования инвестиционного портфеля в целях поддержания стабильных показателей инвестиционной рентабельности в средне- и долгосрочной перспективе, включая правила установления максимального допустимого размера убытков по активам клиентов, принятых в инвестиционное управление, и контроля за его выполнением, с указанием перечня должностей лиц, ответственных за осуществление контроля;

5) порядок инициирования внесения изменений в инвестиционную декларацию и пересмотра лимитов инвестирования, лимитов «stop-loss» и «take-profit» в случае нарастания рисков, связанных с инвестированием активов клиентов, принятых в инвестиционное управление, и собственных активов;

6) систему контроля за деятельностью подразделений, осуществляющих функции по заключению сделок за счет активов клиентов, принятых в инвестиционное управление, и (или) собственных активов и учету активов клиентов, принятых в инвестиционное управление и (или) собственных активов, основанную на разделении функциональных обязанностей по заключению сделок и отражению совершенных операций в учете. Система контроля предусматривает:

установление функции подразделения, осуществляющего управление рисками, по контролю за соответствием параметров планируемых к заключению сделок лимитам инвестирования;

Утратил силу

установление функции подразделения, осуществляющего функции правового обеспечения, по правовой экспертизе проектов договоров по заключаемым сделкам;

установление функции подразделения, осуществляющего заключение сделок за счет активов клиентов, принятых в инвестиционное управление, и (или) собственных активов, по заключению сделок исключительно в соответствии с параметрами, указанными в инвестиционном решении;

установление функции подразделения, осуществляющего учет финансовых инструментов, приобретенных за счет активов клиентов, принятых в инвестиционное управление, и (или) собственных активов, по контролю за соответствием параметров исполненных сделок условиям инвестиционного решения о заключении сделок за счет собственных средств и активов клиентов, принятых в инвестиционное управление;

установление функции подразделения, осуществляющего учет финансовых инструментов, приобретенных за счет активов клиентов, принятых в инвестиционное управление, по контролю за предотвращением случаев неправомерного использования активов клиентов;

наличие мер, ограничивающих возможность сговора между участниками системы контроля.

Утратил силу

Сноска. Пункт 21 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

22. Политика по управлению рисками Брокера и (или) дилера и Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером, в дополнение к перечню сведений, установленных пунктом 20 Правил, определяет систему контроля за деятельностью подразделений, осуществляющих функции по заключению сделок с финансовыми инструментами, которая предусматривает:

установление функции подразделения, осуществляющего функции правового обеспечения, по правовой экспертизе проектов договоров по заключаемым сделкам;

установление функции подразделения, осуществляющего заключение сделок с финансовыми инструментами за счет активов клиентов и (или) собственных активов, по заключению сделок в соответствии с параметрами,

указанными в приказе клиента и (или) решении о заключении сделок с финансовыми инструментами за счет собственных средств и активов клиентов, принятых в инвестиционное управление;

определение порядка осуществления двойного контроля правильности совершения операций по купле-продаже финансовых инструментов, основанного на разделении функциональных обязанностей, в частности между подразделением, которое заключает сделки с финансовыми инструментами, и подразделением, которое занимается отражением указанных операций в учете.

Система двойного контроля предусматривает:

установление функции подразделения, осуществляющего отражение операций с финансовыми инструментами в учете, по контролю за соответствием параметров исполненных сделок условиям, указанным в приказе клиента и (или) решении о заключении сделок с финансовыми инструментами за счет собственных средств и активов клиентов, принятых в инвестиционное управление;

установление функции подразделения, осуществляющего отражение операций с финансовыми инструментами в учете, по контролю за предотвращением случаев неправомерного использования активов клиентов;

меры ограничения возможного сговора между участниками системы двойного контроля;

запрет на исполнение одним и тем же лицом обязанностей одновременно в подразделении, которое заключает сделки с финансовыми инструментами, и подразделении, которое занимается отражением указанных операций в учете.

Сноска. Пункт 22 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

23. Процедуры осуществления анализа и мониторинга контрпартнеров и клиентов Брокера и (или) дилера, Управляющего определяют комплекс мер, направленных на проведение Брокером и (или) дилером, Управляющим комплексной проверки контрпартнеров и клиентов до установления деловых отношений (до заключения договора) и в процессе дальнейшего взаимодействия с ними для получения информации о каждом контрпартнере и клиенте в целях идентификации потенциальных угроз.

Утратил силу

Комплексная проверка Брокера и (или) дилера, Управляющего своих контрпартнеров и клиентов включает осуществление следующих мер:

1) установление предполагаемой цели и характера деловых отношений;

2) фиксирование сведений, необходимых для идентификации лица, являющегося потенциальным или фактическим контрпартнером или клиентом;

3) проведение мониторинга платежеспособности контрпартнера в целях определения его способности отвечать по своим обязательствам перед Брокером и (или) дилером или Управляющим, являющимся Брокером и (или) дилером;

4) проведения мониторинга и анализа финансового состояния клиентов, заключивших договор на брокерское обслуживание;

5) ранжирования клиентов, заключивших договор на брокерское обслуживание, в разрезе категорий, предусматривающих определение степени надежности (платежеспособности) клиентов;

6) ограничение возможности заключения сделок за счет клиентских активов, в случае наличия риска неплатежеспособности со стороны клиентов посредством установления лимитов на одного клиента по объему сделок, повышения ограничительного уровня маржи в отношении клиентов, установления требования к полному или частичному преддепонированию ценных бумаг и (или) денег клиентов на лицевых и (или) банковских счетах или осуществления иных действий, предусмотренных договором на брокерское обслуживание.

Утратил силу

Сноска. Пункт 23 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

23-1. Порядок оценки финансового состояния и ранжирования клиентов разрабатывается Брокером и (или) дилером или Управляющим, являющимся Брокером и (или) дилером, в целях своевременного выявления рисков неплатежеспособности и включает в себя:

1) перечень информации и показателей, используемых для оценки финансового состояния клиентов, в том числе указанных в пункте 61 Правил;

2) методику оценки финансового состояния клиентов;

3) методику ранжирования клиентов в разрезе категорий, предусматривающих определение степени надежности (платежеспособности) клиентов, начиная с категории клиентов с высокой степенью надежности (платежеспособности) и заканчивая категорией клиентов с низкой степенью надежности (платежеспособности);

4) порядок и периодичность представления (но не реже одного раза в год) отчетов исполнительному органу Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером, о результатах оценки финансового состояния и ранжирования клиентов.

Сноска. Правила дополнены пунктом 23-1 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

23-2. Порядок и условия ограничения рисков неплатежеспособности, Брокером и (или) дилером или Управляющим, являющимся Брокером и (или) дилером включают в себя:

1) перечень лимитов, ограничений, запретов и иных мер, предусмотренных в целях ограничения рисков неплатежеспособности, включающих, но не ограничивающихся:

лимиты на одного клиента по объему сделок;

ограничительный уровень маржи в отношении каждого отдельного клиента;

полное или частичное преддепонирование ценных бумаг и (или) денег клиентов на лицевых и (или) банковских счетах;

2) порядок и условия применения ограничений, предусмотренных подпунктом 1) настоящего пункта, в отношении клиентов.

Сноска. Правила дополнены пунктом 23-2 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

24. Правила обеспечения информационной безопасности включают процедуры по обеспечению сохранности сведений, составляющих коммерческую

Утратил силу

и служебную тайну на рынке ценных бумаг, и недопущению их использования в собственных интересах Брокера и (или) дилера, Управляющего, их работников или третьих лиц.

Правила обеспечения информационной безопасности определяют:

1) перечень информации, охраняемой Законом о рынке ценных бумаг, Законом Республики Казахстан от 13 мая 2003 года «Об акционерных обществах», относящейся к коммерческой и служебной тайне;

2) порядок составления, оформления, регистрации, учета и хранения документов, содержащих информацию, указанную в подпункте 1) настоящего пункта;

3) порядок допуска к информации, указанной в подпункте 1) настоящего пункта, с указанием должностей лиц, которые допускаются к данной информации;

4) механизмы предотвращения утечки информации, указанной в подпункте 1) настоящего пункта, и искажения информационных данных, предусматривающие:

перечень информационных данных, имеющих ограниченный доступ;

порядок получения доступа;

порядок контроля доступа к информационным данным, перечня должностей лиц, имеющих доступ к информационным данным;

5) мероприятия по предотвращению несанкционированного использования терминалов управления автоматизированной базой данных посредством осуществления подразделением информационного обеспечения мониторинга и идентификации пользователей терминалов управления автоматизированной базой данных и обеспечения системой, позволяющей идентифицировать личность пользователя.

Сноска. Пункт 24 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

25. Правила расчета и начисления вознаграждения за оказание Брокером и (или) дилером, Управляющим финансовых услуг определяют:

1) предельные величины вознаграждения Брокера и (или) дилера, Управляющего;

Утратил силу

2) порядок и частоту изменения величины вознаграждения;

3) порядок начисления вознаграждения;

4) условия введения ограничений на размеры вознаграждений, получаемых Брокером и (или) дилером, Управляющим в соответствии с договором, заключенным с клиентом.

26. Процедуры осуществления внутреннего аудита и внутреннего контроля определяют:

1) состав службы внутреннего аудита, ее функции, обязанности и полномочия;

2) требования к работникам, осуществляющим внутренний аудит и внутренний контроль;

3) предмет и объект внутреннего аудита и внутреннего контроля;

4) масштаб и частоту проведения проверок службой внутреннего аудита;

5) обязательную к использованию при проведении внутреннего аудита систему оценки;

6) требования к составлению плана проведения внутреннего аудита;

7) сроки и форму представления службой внутреннего аудита отчетов о результатах проверок органу управления (наблюдательному совету) и исполнительному органу Брокера и (или) дилера, Управляющего.

26-1. Политика управления существующим и потенциальным конфликтом интересов, включает:

1) определение ситуаций, при которых интересы должностного лица или работника Брокера и (или) дилера, Управляющего могут повлиять на объективность и независимость принятия ими решений и исполнения обязанностей, а также вступить в противоречие с их обязательством действовать в интересах клиентов Брокера и (или) дилера, Управляющего и (или) акционеров Брокера и (или) дилера, Управляющего;

2) принципы деятельности должностных лиц и работников Брокера и (или) дилера, Управляющего при возникновении ситуаций, указанных в подпункте 1) настоящего пункта;

Утратил силу

3) порядок осуществления сбора, хранения и мониторинга сведений в целях выявления и описания ситуаций, указанных в подпункте 1) настоящего пункта, в процессе деятельности органов, подразделений, должностных лиц и работников Брокера и (или) дилера, Управляющего;

4) процедуры принятия решений органами Брокера и (или) дилера, Управляющего, направленные на обеспечение независимости и объективности принимаемых решений, включая ограничение права участия в принятии решений должностных лиц и работников Брокера и (или) дилера, Управляющего, при возникновении ситуаций, указанных в подпункте 1) настоящего пункта.

Сноска. Пункт 26-1 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

27. Правила ведения журналов системы внутреннего учета содержат:

1) количество и наименование журналов;

2) порядок и периодичность заполнения журналов;

3) перечень должностей руководящих работников, осуществляющих контроль за своевременным и точным заполнением журналов.

Сноска. Пункт 27 с изменением, внесенным постановлением Правления АФН РК от 04.10.2010 № 150 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

28. Инструкция по технике безопасности включает:

1) основные требования по пожарной безопасности;

2) описание действий работников Брокера и (или) дилера, Управляющего в случае наступления форс-мажорных обстоятельств;

3) порядок использования программно-технических комплексов и иного оборудования работниками Брокера и (или) дилера, Управляющего;

4) последовательность осмотра помещений Брокера и (или) дилера, Управляющего перед их закрытием.

Утратил силу

Глава 4. Требования к организации деятельности по управлению активами клиентов, принятыми в инвестиционное управление, и собственными активами Брокера и (или) дилера и Управляющего

29. В целях обеспечения инвестиционного управления активами клиентов, за исключением инвестиционных фондов, договор на управление инвестиционным портфелем или инвестиционная декларация, включает, но не ограничивается следующим:

1) цели и стратегии инвестирования активов клиентов;

2) описание и перечень объектов инвестирования;

3) лимиты инвестирования активов клиентов по видам финансовых инструментов и доле открытой валютной позиции;

4) условия и ограничения, установленные в отношении инвестиционной деятельности, включая максимальный допустимый размер убытка по активам клиента, принятым в инвестиционное управление;

5) условия хеджирования и диверсификации активов клиентов с указанием перечня и описания инструментов хеджирования;

6) информацию об основных рисках, связанных с инвестиционной деятельностью;

7) политику начисления вознаграждения.

Требования к инвестиционной декларации инвестиционных фондов установлены Законом Республики Казахстан от 7 июля 2004 года "Об инвестиционных фондах".

30. В целях обеспечения управления собственными активами Брокера и (или) дилера, Управляющего разрабатывается политика инвестирования собственных активов Брокера и (или) дилера, Управляющего, включающая кроме положений, предусмотренных пунктами 17 и (или) 18 Правил, следующее:

1) цели и стратегии инвестирования собственных активов;

2) описание и перечень объектов инвестирования;

Утратил силу

3) лимиты инвестирования собственных активов по видам финансовых инструментов и доле открытой валютной позиции;

4) условия и ограничения, установленные в отношении инвестиционной деятельности;

5) условия хеджирования и диверсификации собственных активов с указанием перечня и описания инструментов хеджирования;

6) информацию об основных рисках, связанных с инвестиционной деятельностью.

Сноска. Пункт 30 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

31. Политика инвестирования собственных активов Брокера и (или) дилера, Управляющего и все изменения и дополнения в нее утверждаются органом управления (наблюдательным советом) Брокера и (или) дилера, Управляющего после согласования с исполнительным органом Брокера и (или) дилера, Управляющего и инвестиционным комитетом Управляющего.

32. В целях обеспечения эффективного управления активами клиентов, принятых в управление, в том числе активами инвестиционных фондов, и (или) собственными активами Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, ответственным подразделением Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, в функции которого включаются сбор, обработка и анализ информации, необходимой для принятия решения о заключении сделок с финансовыми инструментами за счет собственных средств и активов клиентов, принятых в инвестиционное управление, проводятся:

1) не реже одного раза в полугодие:

макроэкономический анализ по степени привлекательности рынков инвестирования в зависимости от складывающейся геополитической ситуации, валюты инвестирования и отрасли экономики;

2) не реже одного раза в квартал:

анализ эмитентов и выпущенных (предоставленных) ими финансовых инструментов, включая анализ финансового состояния эмитента, способности отвечать по принятым обязательствам, рисков, связанных с инвестированием в финансовые инструменты данного эмитента и, в случае инвестирования

Утратил силу

собственных активов, влиянием данных рисков на значения пруденциальных нормативов и иных норм и лимитов, установленных уполномоченным органом для Управляющего;

анализ инвестиционного портфеля, включающий сведения о структуре портфеля, динамике изменения доходности, анализ убыточных позиций и предложения по оптимизации структуры портфеля;

анализ, содержащий прогноз размера активов, предполагаемых к принятию в инвестиционное управление, а также структуры обязательств инвестиционного(-ых) портфеля(-ей), принятого(-ых) в управление, по срокам их исполнения (на основе анализа структуры клиентов, в том числе пайщиков, акционеров инвестиционного фонда, включающего информацию о сумме денег и (или) активов, переданных в инвестиционное управление);

3) на ежедневной основе:

управление денежными потоками (ликвидностью), включающее обзор соблюдения лимитов гэп-позиций по собственным активам и активам клиентов, с учетом изменения способности мобилизовать ликвидные активы, необходимые для погашения обязательств в течение установленных сроков, в том числе мониторинг способности сформировать ликвидные активы в иностранной валюте, необходимые для погашения обязательств в иностранной валюте.

Сноска. Пункт 32 в редакции постановления Правления АФН РК от 04.10.2010 № 150 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

33. На основе аналитических исследований, указанных в пункте 32 Правил, ответственным подразделением Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, в функции которого включаются сбор, обработка и анализ информации, необходимой для принятия инвестиционного решения, разрабатываются рекомендации, содержащие подробный перечень факторов, послуживших основанием для предоставления данных рекомендаций.

Сноска. Пункт 33 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

34. Рекомендации предоставляются при:

Утратил силу

1) разработке корпоративной стратегии, инвестиционной декларации и политики инвестирования собственных активов Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, а также внесении изменений и дополнений в указанные документы;

2) определении и пересмотре лимитов инвестирования;

3) принятии решений о совершении сделок за счет активов клиентов, принятых в инвестиционное управление, и (или) собственных активов Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим.

35. Рекомендация содержит следующие сведения:

1) дату выдачи и ее номер;

2) анализ информации, использованной для выдачи рекомендации;

3) подписи лиц, составивших рекомендацию, с указанием их занимаемых должностей;

4) результаты анализа информации, использованной для выдачи рекомендации, включая, но не ограничиваясь информацией о:

влиянии совершаемой сделки на предполагаемое изменение доходов по принятым в управление активам и (или) собственным активам Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим;

рисках, связанных с приобретением данного финансового инструмента;

влиянии совершаемой сделки на изменение значений пруденциальных нормативов, установленных уполномоченным органом;

5) предлагаемые варианты решения о заключении сделок с финансовыми инструментами за счет собственных средств и активов клиентов, принятых в инвестиционное управление;

6) описание финансового инструмента с указанием вида, объема, диапазона цен, уровня доходности и других характеристик (условий) данного инструмента;

7) цель заключения предлагаемой к совершению сделки.

36. Рекомендации хранятся вместе со всеми документами, на основании которых они были подготовлены.

Утратил силу

37. Подразделение Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, осуществляющее управление рисками:

1) определяет оперативные процедуры по недопущению чрезмерных расходов по операциям с финансовыми инструментами, в том числе связанных с резким колебанием цен на рынке финансовых инструментов (лимиты "stop-loss"), а также критические уровни цен по финансовым инструментам, соответствующих доходностей, после достижения которых повышается вероятность снижения рыночной стоимости финансового инструмента (лимиты "take-profit"). Лимиты "stop-loss" и "take-profit" устанавливаются для финансовых инструментов, по которым существует активный рынок, а также для иных финансовых инструментов, перечень которых определяется инвестиционным комитетом Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим;

2) совместно с подразделением, осуществляющим управление активами клиентов и (или) собственными активами, инициирует пересмотр лимитов в соответствии с масштабом и динамикой рынка финансовых инструментов и ликвидностью финансового инструмента;

3) готовит заключение о подверженности кредитному, процентному, валютному и фондовому рискам инвестиционного портфеля каждого клиента, активы которого приняты в управление и (или) собственным активам и представляет данное заключение в инвестиционный комитет.

Сноска. Пункт 37 с изменением, внесенным постановлением Правления АФН РК от 04.10.2010 № 150 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

38. Заключение подразделения Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, осуществляющего управление рисками, подготовленное в соответствии с подпунктом 3) пункта 37 Правил, содержит следующие сведения, включая, но не ограничиваясь сведениями о:

влиянии совершаемой сделки на соблюдение лимитов, установленных органом управления и инвестиционным комитетом;

возможном изменении значений пруденциальных нормативов, установленных уполномоченным органом;

рисках, связанных с приобретением данного финансового инструмента.

Утратил силу

Сноска. Пункт 38 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

39. На основании рекомендаций подразделения, в функции которого включаются сбор, обработка и анализ информации, необходимой для принятия инвестиционного решения, и заключения подразделения, осуществляющего управление рисками, инвестиционный комитет Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим:

1) определяет приоритетные направления инвестирования активов клиентов, принятых в управление, и (или) собственных активов Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим;

2) устанавливает и пересматривает не реже одного раза в год следующие лимиты инвестирования за счет активов клиентов, принятых в управление, и (или) собственных активов Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим:

лимиты инвестирования по видам финансовых инструментов;

лимиты инвестирования в финансовые инструменты эмитентов, являющихся резидентами определенного государства ("лимит на страну");

лимиты инвестирования по валютам, в которых номинированы финансовые инструменты;

лимиты по открытым валютным позициям;

лимиты инвестирования в финансовые инструменты эмитентов, основной вид деятельности которых связан с определенным сектором экономики;

лимиты инвестирования по виду финансового инструмента и (или) актива;

лимиты по размеру инвестирования в финансовые инструменты одного эмитента, а также по видам финансовых инструментов данного эмитента;

перечень финансовых инструментов, по которым устанавливаются лимиты "stop-loss" и "take-profit";

лимиты "stop-loss" для финансовых инструментов;

лимиты "take-profit" для финансовых инструментов;

Утратил силу

лимиты гэп-позиций на основании ежеквартально проводимого подразделением, осуществляющим управление рисками, анализа гэп-позиций;

лимит открытой позиции на трейдера в случае предоставления трейдеру возможности осуществлять торговые операции в пределах установленной суммы;

3) определяет максимальные допустимые размеры убытков по активам клиентов, принятых в инвестиционное управление.

Сноска. Пункт 39 с изменением, внесенным постановлением Правления АФН РК от 04.10.2010 № 150 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

Утратил силу

Глава 5. Требования к организации деятельности инвестиционного комитета Управляющего и Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим

40. Принятие решений о заключении сделок с финансовыми инструментами за счет активов клиентов, принятых в инвестиционное управление, и собственных средств Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, осуществляется инвестиционным комитетом Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, в состав которого входят:

1) руководящие работники;

2) руководитель подразделения, осуществляющего управление рисками;

3) иные работники Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим.

41. Допускается совмещение функций по принятию решений о заключении сделок с финансовыми инструментами за счет активов клиентов, принятых в инвестиционное управление, и (или) собственных средств Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, инвестиционным комитетом, соответствующим требованиям, установленным пунктом 40 Правил.

Сноска. Пункт 41 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

42. По итогам проведения заседания инвестиционного комитета составляется протокол с указанием:

перечня рассматриваемых на заседании вопросов;

перечня документов, представленных инвестиционному комитету для принятия инвестиционного решения;

параметров инвестиционных решений, принятых на данном заседании, с указанием наименования финансовых инструментов, а также условий совершения сделок с ними;

итогов голосования по каждому вопросу, рассматриваемому на заседании;

мнения членов инвестиционного комитета с обоснованием, в том числе в случае их несогласия с принятым решением, и наличия мнения (выраженного при принятии решения), отличного от принятого инвестиционного решения;

сведения о возникновении ситуаций, указанных в подпункте 1) пункта 26-1 Правил.

Сноска. Пункт 42 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

Утратил силу

43. Протокол подписывается всеми членами инвестиционного комитета, присутствующими на заседании, и хранится вместе с инвестиционными решениями, принятыми инвестиционным комитетом, в течение пяти лет.

44. Инвестиционное решение принимается в отношении совершения как одной, так и нескольких сделок с финансовыми инструментами.

45. Инвестиционное решение для совершения сделки с финансовыми инструментами содержит:

1) дату принятия и номер инвестиционного решения;

2) дату выдачи и номер рекомендации, на основании которой было принято инвестиционное решение;

3) вид сделки, подлежащей совершению;

4) идентификатор финансового инструмента, по которому должна быть совершена сделка;

5) объем, цену и сумму (диапазон объема, цены и суммы) сделки, подлежащей совершению;

6) сроки совершения сделки;

7) указание на тип рынка (первичный или вторичный, организованный или неорганизованный, международный рынки), на котором предполагается совершение сделки;

8) указание лимита открытой позиции на трейдера в случае предоставления трейдеру возможности осуществлять торговые операции в пределах установленной суммы;

9) наименование посредника (организации, осуществляющей брокерскую деятельность на рынке ценных бумаг), с помощью которого предполагается совершение сделки (при наличии такового);

10) сведения о клиенте, за счет активов которого предполагается совершение сделки, либо указание на то, что инвестиционное решение принимается в отношении собственных активов;

11) указание на наличие у кого-либо из членов инвестиционного комитета особого мнения в отношении принятия (отклонения) инвестиционного решения;

12) подписи лиц, принявших инвестиционное решение с указанием их занимаемых должностей.

46. Инвестиционное решение для совершения сделки с инструментами хеджирования помимо сведений, указанных в подпунктах 1) - 3), 7) - 12) пункта 45 Правил, содержит:

1) подробное описание инструмента хеджирования с указанием вида, срока его заключения, объема, стоимости (премии), рынка, на котором планируется совершение операции хеджирования, и других характеристик (условий) данного инструмента;

2) ожидаемые результаты от применения данного инструмента хеджирования;

3) оценку риска объекта хеджирования (базового актива) с указанием его вида (процентный, ценовой, валютный и прочее), а также метода его оценки;

Утратил силу

4) объект хеджирования с указанием необходимых реквизитов (идентификационный номер, количество, стоимость, объем, валюта);

5) расчет, подтверждающий, что совершение данной операции приведет к снижению размера возможных убытков (недополучения дохода) по объекту хеджирования.

Сноска. Пункт 46 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

47. Принятое инвестиционное решение передается на исполнение подразделению Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, осуществляющему заключение сделок с финансовыми инструментами, либо организации, предоставляющей услуги по заключению сделок с финансовыми инструментами.

Утратил силу

Глава 6. Требования к организации мониторинга рисков в процессе инвестиционной деятельности Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим

48. Подразделение Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, осуществляющее управление рисками, осуществляет постоянный мониторинг деятельности Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, на постоянной основе производит оценку рисков и участвует в разработке мероприятий по снижению уровня рисков, а именно:

1) организовывает процесс сбора информации, необходимой для анализа и оценки рисков;

2) разрабатывает и совершенствует методологию и организует процесс анализа и оценки рисков;

3) планирует и инициирует мероприятия по снижению уровня рисков, в том числе разрабатывает принципы хеджирования финансовых инструментов, приобретенных за счет активов клиентов (инвестиционных фондов), принятых в инвестиционное управление, и (или) собственных активов;

4) проводит анализ:

балансовых отчетов Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, а также доходов и убытков по активам клиентов (инвестиционных фондов), принятых в инвестиционное управление, и (или) собственным активам;

снижения ликвидности, изменения цен на финансовые инструменты;

изменения степени рисков, связанных с инвестиционным портфелем, сформированным за счет активов клиентов (инвестиционных фондов), принятых в инвестиционное управление, и (или) собственных активов;

прогнозирует воздействие на активы клиентов (инвестиционных фондов), принятых в инвестиционное управление, и (или) собственные активы, их рентабельность и ликвидность следующих факторов:

страновой риск;

валютный риск;

риск досрочного погашения финансовых инструментов;

риск изменения рейтинга эмитента;

5) контролирует выполнение ответственными подразделениями Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, политики распределения рисков по видам проводимых операций, установленных лимитов по операциям с финансовыми инструментами, максимальных допустимых размеров убытков, лимитов "stop-loss", "take-profit", лимитов на гэп-позиции и норм по диверсификации инвестиционного портфеля;

6) контролирует исполнение мероприятий по управлению рисками;

7) идентифицирует и анализирует внутренние и внешние факторы, представляющие потенциальный и возможный риск, оценивает степень их влияния на финансовые показатели Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, и качество предоставляемых услуг.

49. В целях осуществления мониторинга результатов инвестиционной деятельности, доходов (расходов) по инвестиционному портфелю ответственными подразделениями Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, осуществляются следующие действия:

Утратил силу

1) подразделение Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, ответственное за учет финансовых инструментов, приобретенных за счет активов клиентов (инвестиционных фондов), принятых в инвестиционное управление, и (или) собственных активов:

ежедневно осуществляет расчет доходов и убытков, полученных в результате инвестиционной деятельности за счет активов клиентов (инвестиционных фондов), принятых в инвестиционное управление, и (или) собственных активов, и представляет соответствующую информацию в подразделение, осуществляющее управление рисками;

применяет результаты проведенного теста на обесценение финансового инструмента в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности в случае отсутствия рыночной стоимости финансового инструмента;

2) подразделение, осуществляющее управление рисками, осуществляет мониторинг правильности определения справедливой цены по финансовым инструментам.

50. Подразделение, осуществляющее управление рисками, ведет мониторинг ликвидности инвестиционного портфеля посредством:

1) использования ежедневной таблицы сроков погашения активов и обязательств для вынесения заключения по срокам погашения инструментов хеджирования, рекомендуемых к приобретению;

2) проведения регулярного мониторинга показателей дюрации по активам и обязательствам, чувствительных к изменению ставок вознаграждения;

3) отслеживания риска потери ликвидности, валютного риска по операциям с финансовыми инструментами;

4) проведения анализа открытых валютных позиций или моделей, в которых проводится оценка стоимости валютных инструментов, для определения чувствительности к изменениям валютных курсов;

5) использования вспомогательной системы для анализа изменения валютных курсов.

Подразделение, осуществляющее управление рисками, информирует инвестиционный комитет по позиции по риску потери ликвидности, валютному рискам, в динамике и по видам операций купли (продажи), и инициирует

Утратил силу

использование инструментов хеджирования валютного риска с помощью производных финансовых инструментов в соответствии с политикой управления активами и обязательствами, либо изменение размеров установленных лимитов.

51. Контроль потока денег и сроков погашения активов и обязательств проводится подразделением, ответственным за анализ структуры портфеля, посредством:

контроля необходимых денег с помощью графика потока денег и графика сроков погашения активов и обязательств;

определения уровней доходности по срокам погашения с учетом допущений, вводимых в VAR модель;

проведения мониторинга соблюдения лимита гэп-позиций.

Сноска. Пункт 51 с изменениями, внесенными постановлением Правления АФН РК от 04.10.2010 № 150 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

52. Подразделение, осуществляющее управление рисками, располагает системой сбора и анализа данных для оценки процентных рисков и осуществляет мониторинг процентного риска, и его основных источников (различия в сроках погашения, ставки рынка заемного капитала, встроенные опционы).

53. Подразделение, осуществляющее управление рисками:

1) проводит оценку стоимости финансовых инструментов на основе модели оценки риска и приведения текущих цен к рыночным, в том числе осуществляет стресс-тестинг по ценовому риску в соответствии с формой 1 приложения 2 к Правилам;

2) проводит бэк-тестинг, а именно осуществляет проверку эффективности процедур измерения рисков с использованием исторических данных по Управляющему или Брокеру и (или) дилеру, являющемуся Управляющим, и сравнением рассчитанных в результате проведения стресс-тестинга результатов с текущими (фактическими) результатами от совершения операций с финансовыми инструментами;

Утратил силу

3) представляет результаты стресс-тестингов и бэк-тестингов органу управления и в инвестиционный комитет, который использует результаты оценки риска и регулярных стресс-тестингов при принятии инвестиционных решений в отношении совершения сделок с финансовыми инструментами.

Сноска. Пункт 53 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

54. Обеспечение мониторинга правовых рисков в инвестиционной деятельности Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, осуществляется посредством проведения следующих действий:

1) подразделение, осуществляющее управление рисками, на постоянной основе контролирует выполнение ответственными подразделениями пруденциальных нормативов и норм диверсификации, установленных уполномоченным органом;

2) подразделение, осуществляющее функции правового обеспечения:

осуществляет контроль за соответствием деятельности Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, требованиям законодательства Республики Казахстан о рынке ценных бумаг и инвестиционных фондах посредством проведения правовой экспертизы проектов договоров и документов, связанных с договорами, проектов внутренних документов Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, в том числе касающихся проведения операций с финансовыми инструментами;

на постоянной основе обеспечивает ознакомление персонала с изменениями в законодательстве Республики Казахстан о рынке ценных бумаг и инвестиционных фондах, регулирующем деятельность Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим;

3) ответственные структурные подразделения Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, проводят:

оценку возможности появления дополнительных рисков, связанных с изменением в законодательстве Республики Казахстан, регулирующем деятельность Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим;

Утратил силу

осуществляют ознакомление персонала с внутренними документами Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим;

обеспечивают соблюдение Управляющим или Брокером и (или) дилером, являющимся Управляющим, договорных отношений и осуществляют контроль соблюдения контрпартнерами своих обязательств.

Сноска. Пункт 54 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

55. Подразделениями Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, осуществляющими управление активами клиентов (инвестиционных фондов), принятыми в инвестиционное управление, и (или) собственными активами и управление рисками, с учетом информации, предоставляемой торговым подразделением либо организацией, осуществляющей брокерскую деятельность на рынке ценных бумаг, проводится анализ и мониторинг контрпартнеров посредством изучения их финансовой отчетности, сведений, необходимых для идентификации контрпартнеров (данных учредительных документов, регистрационного номера налогоплательщика, бизнес-идентификационного номера (за исключением случаев, когда контрпартнеру не присвоены регистрационный номер налогоплательщика, бизнес-идентификационный номер), а также адреса места нахождения), другой информации, которая оказывает влияние на способность выполнять контрпартнерами принятые обязательства и, в случае обнаружения негативной информации о деятельности контрпартнеров, готовится отчет инвестиционному комитету Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим.

Утратил силу

Сноска. Пункт 55 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

56. Подразделение Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, осуществляющее управление активами клиентов (инвестиционных фондов), принятых в инвестиционное управление и (или) собственными активами, на постоянной основе проводит мониторинг финансового состояния эмитента, появления информации, которая оказывает влияние на стоимость финансовых инструментов эмитента или способность выполнять им свои обязательства. Информация представляется не реже одного раза в квартал в инвестиционный комитет.

57. Подразделение Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, осуществляющее управление рисками, инициирует подготовку плана мероприятий в случае наступления событий, которые оказывают влияние на значительное ухудшение финансового состояния Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, и (или) на его способность отвечать по своим обязательствам, а также осуществляет сбор информации и координацию действий подразделений Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, в процессе подготовки соответствующего плана мероприятий.

Перечень событий, оказывающих влияние на значительное ухудшение финансового состояния Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, и (или) на его способность отвечать по своим обязательствам, а также показатели, характеризующие наступление таких событий, утверждаются инвестиционным комитетом Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, определяются внутренними документами Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, и вышеуказанный перечень включает, но не ограничивается следующим:

1) изменение ситуации на фондовом рынке, характеризующееся значительной волатильностью цен на финансовые инструменты в короткий промежуток времени;

2) значительное сокращение активов, принятых в управление;

3) ухудшение финансовых показателей Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим;

4) значительное снижение собственного капитала;

5) значительное изменение значений пруденциальных нормативов;

6) возникновение ситуаций, указанных в подпункте 1) пункта 26-1 Правил;

7) приостановление действия или лишение лицензии на осуществление профессионального вида деятельности на рынке ценных бумаг;

8) наступление дефолта или банкротства Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, или его крупного акционера;

утратил силу

9) иное событие, определенное внутренними документами Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим.

План мероприятий, подготовленный подразделением Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, осуществляющим управление рисками, утверждается органом управления Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, после согласования с исполнительным органом.

Сноска. Пункт 57 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

Утратил силу

Глава 7. Требования к организации мониторинга рисков в процессе деятельности Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером

58. Подразделение Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером, осуществляющее управление рисками, осуществляет постоянный мониторинг деятельности Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером, на постоянной основе производит оценку рисков и участвует в разработке мероприятий по снижению уровня рисков, а именно:

1) организовывает процесс сбора информации, необходимой для анализа и оценки рисков;

2) а также процесс мониторинга и анализа финансового состояния и платежеспособности клиентов;

3) разрабатывает и совершенствует методологию и организует процесс анализа и оценки рисков;

4) разрабатывает методы управления рисками;

5) планирует и инициирует мероприятия по снижению уровня рисков;

6) контролирует исполнение мероприятий по управлению рисками;

7) идентифицирует и анализирует внутренние и внешние факторы, представляющие потенциальный и возможный риск, оценивает степень их

влияния на финансовые показатели Брокера и (или) дилера, или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером, и качество предоставляемых им услуг;

8) осуществляет расчеты значения коэффициента покрытия рисков и рисков на одного клиента согласно требованиям настоящей главы;

9) разрабатывает критерии и предложения по ограничению рисков неплатежеспособности.

Сноска. Пункт 58 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

59. Подразделение Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером, осуществляющее управление рисками, осуществляет контроль потока денег и сроков погашения активов и обязательств, в порядке, предусмотренном пунктом 51 Правил.

Сноска. Пункт 59 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

60. Обеспечение мониторинга соблюдения договорных отношений, требований законодательства Республики Казахстан о рынке ценных бумаг и инвестиционных фондах и внутренних политик Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером, осуществляется в порядке, предусмотренном пунктом 54 Правил.

Сноска. Пункт 60 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

61. Подразделениями Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером, осуществляющими управление собственными активами и управление рисками, проводится анализ и мониторинг контрпартнеров и клиентов, заключивших договор об оказании брокерских услуг, посредством изучения их финансовой отчетности, сведений, необходимых для идентификации контрпартнеров и клиентов (для юридических лиц - данных учредительных документов, регистрационного номера налогоплательщика, бизнес-идентификационного номера (за исключением случаев, когда контрпартнеру или клиенту не присвоены регистрационный номер налогоплательщика, бизнес-идентификационный номер), а также адреса места нахождения, для физических лиц - данных документа, удостоверяющего его

Утратил силу

личность, регистрационного номера налогоплательщика, индивидуального идентификационного номера (за исключением случаев, когда клиенту не присвоены регистрационный номер налогоплательщика, индивидуальный идентификационный номер)), другой информации, которая оказывает влияние на способность выполнять контрпартнером или клиентом принятые обязательства и, в случае обнаружения негативной информации о деятельности контрпартнеров и клиентов, готовится отчет органу управления (наблюдательному совету) Брокера и (или) дилера и (или) инвестиционному комитету Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером.

Сноска. Пункт 61 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

62. Органом управления (наблюдательным советом) Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером, утверждается план мероприятий в случае наступления событий, которые оказывают влияние на значительное ухудшение финансового состояния Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером.

Перечень событий, оказывающих влияние на значительное ухудшение финансового состояния Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером, и (или) на его способность отвечать по своим обязательствам, а также, показатели, характеризующие наступление таких событий, утверждаются органом управления (наблюдательным советом) Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером, определяются внутренними документами Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером, и вышеуказанный перечень включает, но не ограничивается, событиями, указанными в пункте 57 Правил.

Сноска. Пункт 62 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

62-1. Подразделение Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером, осуществляющее управление рисками, осуществляет расчеты значений коэффициента покрытия рисков и рисков на одного клиента в течение торгового дня по мере осуществление следующих операций:

Утратил силу

1) принятия клиентского заказа на покупку (продажу) ценных бумаг;

2) подачи заявки на покупку (продажу) ценных бумаг в торговую систему организатора торгов;

3) принятия приказа на зачисление (списание) денег с банковского счета клиента;

4) принятия приказа на ввод (вывод) ценных бумаг в (из) номинальное (номинального) держание (держания);

5) открытия операции прямого и обратного репо.

Сноска. Правила дополнены пунктом 62-1 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

62-2. Расчет рисков на одного клиента не производится в отношении клиентов, от имени и (или) за счет которых в течение торгового дня Брокер и (или) дилер или Управляющий, являющийся Брокером и (или) дилером:

1) не принимал клиентские заказы на заключение сделок на международном (иностранном) рынке ценных бумаг;

2) не подавал заявок на покупку (продажу) ценных бумаг в торговую систему организатора торгов.

Сноска. Правила дополнены пунктом 62-2 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

62-3. Значение коэффициента покрытия рисков характеризует достаточность средств Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером, для покрытия его условных и возможных обязательств, возникающих в результате заключения сделок и составляет не менее одного.

Значение коэффициента покрытия рисков (далее – КПР) рассчитывается по следующей формуле:

КПР = СК/(Кр+Ор),

где:

Утратил силу

1) СК - собственный капитал Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером, за минусом:

нематериальных активов, за исключением лицензионного программного обеспечения, приобретенного для целей основной деятельности Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером и соответствующего Международному стандарту финансовой отчетности 38 «Нематериальные активы», утвержденному Правлением Комитета по международным стандартам финансовой отчетности в июле 1998 года;

инвестиций Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером в акции (доли участия в уставном капитале) юридического лица, за исключением акций эмитентов, входящих в состав следующих расчетных показателей (индексов):

MICEX (Moscow Interbank Currency Exchange Index);

DAX (Deutscher Aktienindex);

CAC 40 (Compagnie des Agents de Change 40 Index);

NIKKEI - 225 (NIKKEI - 225 Index);

TOPIX (Tokyo Price Index);

HSI (Hang Seng Index);

ENXT 100 (Euronext 100);

RTSI (Russian Trade System Index);

DJIA (Dow Jones Industrial Average);

S&P 500 (Standard and Poor's 500 Index);

FTSE 100 (Financial Times Stock Exchange 100 Index);

KASE (Kazakhstan Stock Exchange);

MSCI World Index (Morgan Stanley Capital International World Index);

2) Кр – риск неплатежеспособности, рассчитываемый как сумма объема:

активных заявок на покупку и продажу ценных бумаг, поданных от имени Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером и его клиентов в торговую систему организатора торгов;

утратил силу

активных заявок на покупку и продажу ценных бумаг, поданных от имени Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером, и его клиентов на международных (иностранных) рынках ценных бумаг;

не рассчитанных сделок с ценными бумагами, заключенных от имени Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером, и его клиентов на международных (иностранных) рынках ценных бумаг;

открытых операций репо;

за минусом:

денег клиентов находящихся на банковском счете Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером, от имени которых заявки на покупку, указанные в абзацах втором и третьем настоящего подпункта, были поданы;

ценных бумаг, находящихся на лицевом счете (субсчете) клиентов Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером, от имени которых заявки на продажу, указанные в абзацах втором и третьем настоящего подпункта, были поданы, и являющихся предметом данных заявок;

ценных бумаг, находящихся на лицевом счете (субсчете) клиентов Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером, и являющихся предметом операций репо;

3) Ор – операционный риск, рассчитываемый как произведение средней величины годового объема торгов Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером, с ценными бумагами на организованном и международных (иностранных) рынках ценных бумаг за последние истекшие три года на коэффициент операционного риска, равного 0,0015 и расчетного коэффициента, равного 0,035.

Для вновь созданных Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером, операционный риск рассчитывается по истечении финансового года и средняя величина годового объема торгов в торговой системе организатора торгов рассчитывается исходя из количества истекших лет.

Утратил силу

Сноска. Правила дополнены пунктом 62-3 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

62-4. Под термином «один клиент» следует понимать каждое физическое или юридическое лицо, в ходе исполнения клиентского заказа которого у Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером, могут возникнуть обязательства по поставке денег и (или) ценных бумаг перед третьей стороной, в результате заключения сделок с ценными бумагами.

Сноска. Правила дополнены пунктом 62-4 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

62-5. Размер риска на одного клиента рассчитывается как сумма условных и возможных обязательств Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером, по поставке денег и (или) ценных бумаг перед третьей стороной, за минусом суммы денег данного клиента, находящейся на банковском счете Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером.

Сноска. Правила дополнены пунктом 62-5 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

62-6. Отношение размера риска Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером, на одного клиента к собственному капиталу Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером не превышает:

1) для клиентов, отнесенных в категорию с высокой степенью надежности (платежеспособности) - 0,25;

2) для клиентов, отнесенных в категорию с низкой степенью надежности (платежеспособности) – 0,10.

Для клиентов, отнесенных в прочие категории, определенные внутренними документами Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером, отношение размера риска

Утратил силу

устанавливается данным брокером и (или) дилером самостоятельно, но в пределах установленных подпунктами 1) и 2) настоящего пункта.

Сноска. Правила дополнены пунктом 62-6 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

62-7. Расчет значений рисков на одного клиента оформляется в виде отчета по форме, согласно приложению 5 к Правилам.

Сноска. Правила дополнены пунктом 62-7 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

62-8. Брокер и (или) дилер или Управляющий, являющийся Брокером и (или) дилером, обеспечивает ежедневное резервирование и хранение информации, изложенной в пункте 62-7 Правил на бумажном и (или) электронном носителе.

Сноска. Правила дополнены пунктом 62-8 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

Утратил силу

Глава 8. Требования к организации внутреннего контроля и внутреннего аудита

63. Система внутреннего контроля в Брокере и (или) дилере, Управляющем создается для:

1) обеспечения операционной и финансовой эффективности деятельности Брокера и (или) дилера, Управляющего посредством проверки эффективности и рентабельности осуществления деятельности Брокера и (или) дилера, Управляющего и определения вероятности убытков;

2) обеспечения надежности, полноты и своевременности финансовой и управленческой информации посредством проверки достоверности и качественного составления финансовой отчетности Брокера и (или) дилера, Управляющего;

3) обеспечения соблюдения требований законодательства Республики Казахстан о рынке ценных бумаг, инвестиционных фондах и акционерных обществах посредством проверки соблюдения Брокером и (или) дилером, Управляющим требований законодательства Республики Казахстан о рынке ценных бумаг, инвестиционных фондах и акционерных обществах, документов, определяющих внутреннюю политику и процедуры Брокера и (или) дилера, Управляющего.

Сноска. Пункт 63 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

64. Система внутреннего контроля состоит из пяти взаимосвязанных элементов:

1) управленческий контроль;

2) выявление и оценка риска;

3) осуществление контроля и разделение полномочий;

4) информация и взаимодействие;

5) мониторинг и исправление недостатков.

65. Функционирование системы внутреннего контроля должно происходить по принципу непрерывного поочередного прохождения следующих трех этапов:

1) формирование системы внутреннего контроля (с учетом результатов оценки эффективности) путем включения процедур во внутренние документы Брокера и (или) дилера, Управляющего;

2) использование в работе процедур системы внутреннего контроля, определенных внутренними документами Брокера и (или) дилера, Управляющего;

3) проведение оценки эффективности системы внутреннего контроля.

66. Система внутреннего контроля включает:

1) проверку достижения Брокером и (или) дилером, Управляющим поставленных целей и задач, посредством представления органу управления (наблюдательному совету) и исполнительному органу Брокера и (или) дилера и

Утратил силу

(или) отчетов о текущих результатах финансовой деятельности Брокера и (или) дилера, Управляющего, с приложением плановых показателей финансовой деятельности;

2) постоянный контроль руководителем подразделения результатов деятельности подразделения, включающий мониторинг наличия отклонений от плановых показателей и выявление причин таких отклонений;

3) проверку руководящими работниками Брокера и (или) дилера, Управляющего стандартных отчетов руководителей подразделений Брокера и (или) дилера, Управляющего о результатах деятельности подразделений, включающих указание отклонений от плановых показателей и причин невыполнения плановых показателей;

4) двухуровневый контроль операций, осуществляемых Брокером и (или) дилером, Управляющим в рамках лицензируемых видов деятельности;

5) ограничение доступа к имуществу Брокера и (или) дилера, Управляющего;

6) проверку соблюдения установленных лимитов и реализацию мероприятий по устранению выявленных несоответствий;

7) установление требований к перечню операций, требующих обязательной авторизации;

8) проверку условий совершения операций и результатов применения моделей управления рисками, связанных с деятельностью Брокера и (или) дилера, Управляющего;

9) проверку своевременности, правильности, полноты и точности отражения проведенных операций в учете и отчетности Брокера и (или) дилера, Управляющего;

10) предотвращение использования услуг Брокера и (или) дилера, Управляющего в преступных целях, целях легализации (отмывания) доходов, полученных незаконным путем, и финансирования терроризма.

Сноска. Пункт 66 с изменением, внесенным постановлением Правления АФН РК от 04.10.2010 № 150 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

Утратил силу

67. Служба внутреннего аудита создается с целью решения задач, возникающих при осуществлении органом управления (наблюдательным советом) функций по обеспечению наличия и функционирования адекватной системы внутреннего контроля путем предоставления объективной оценки состояния системы внутреннего контроля и рекомендаций по их совершенствованию.

Целью внутреннего аудита является оценка адекватности и эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками по всем аспектам деятельности Брокера и (или) дилера, Управляющего, контроль за соблюдением внутренних правил и процедур Брокера и (или) дилера, Управляющего, исполнением рекомендаций внутренних и внешних аудиторов, мер воздействия и требований уполномоченного органа, установленных в отношении осуществления деятельности на финансовом рынке, обеспечение своевременной и достоверной информацией о состоянии выполнения подразделениями и работниками Брокера и (или) дилера, Управляющего, возложенных функций и задач, а также предоставление действенных и эффективных рекомендаций по улучшению работы.

68. Руководитель и работники службы внутреннего аудита назначаются органом управления (наблюдательным советом) Брокера и (или) дилера, Управляющего и имеют доступ ко всем необходимым документам, связанным с деятельностью проверяемого подразделения Брокера и (или) дилера, Управляющего, а также их филиалов и представительств, в том числе составляющим коммерческую и служебную тайну на рынке ценных бумаг.

69. Руководитель и работники службы внутреннего аудита соответствуют следующим требованиям:

имеют высшее экономическое, юридическое, математическое или техническое образование;

обладают знаниями законодательства Республики Казахстан, регулирующего деятельность Брокера и (или) дилера, Управляющего;

имеют стаж (опыт) работы в сфере предоставления или регулирования финансовых услуг не менее одного года;

Утратил силу

имеют сертификат или другой документ, удостоверяющий прохождение специализированных курсов по внутреннему аудиту или системе управления рисками;

не имеют непогашенной или неснятой в установленном законом порядке судимости за преступления в сфере экономической деятельности или за преступления средней тяжести, тяжкие и особо тяжкие преступления.

70. Проверки деятельности подразделений, вовлеченных в осуществление лицензируемых видов деятельности, осуществляются службой внутреннего аудита с периодичностью не менее одного раза в полгода.

Проверки деятельности инвестиционного комитета Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, филиалов и представительств Брокера и (или) дилера или Управляющего, а также подразделений, не вовлеченных в осуществление лицензируемых видов деятельности, осуществляются службой внутреннего аудита с периодичностью не менее одного раза в год.

План проверок утверждается органом управления (наблюдательным советом) Брокера и (или) дилера, Управляющего.

71. Основными функциями службы внутреннего аудита являются:

1) проверка подразделений, филиалов и представительств Брокера и (или) дилера, Управляющего, а также инвестиционного комитета Управляющего, Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим;

2) подготовка отчетов для органа управления (наблюдательного совета), исполнительного органа Брокера и (или) дилера, Управляющего, по результатам проверок, содержащих выводы об имеющихся недостатках и рекомендации по улучшению деятельности Брокера и (или) дилера, Управляющего;

3) осуществление контроля за эффективностью принятых подразделениями и органами Брокера и (или) дилера, Управляющего мер по результатам проверок подразделений Брокера и (или) дилера, Управляющего, обеспечивающих снижение уровня выявленных рисков, или документирование принятия руководством подразделения и (или) органами управления (наблюдательным советом) решения о приемлемости выявленных рисков для Брокера и (или) дилера, Управляющего;

Утратил силу

4) определение области риска в операциях Брокера и (или) дилера, Управляющего, которые необходимо подвергнуть внутреннему и внешнему аудитам;

5) оценка процедур внутреннего контроля Брокера и (или) дилера, Управляющего на предмет обеспечения достоверности и точности финансовой информации, предоставляемой руководству Брокера и (или) дилера, Управляющего, и внешним пользователям;

6) другие функции, предусмотренные внутренними документами Брокера и (или) дилера, Управляющего.

72. В ходе проверки, проводимой службой внутреннего аудита, рассмотрению подлежат следующие вопросы:

1) проверка процессов и процедур внутреннего контроля, оценка их эффективности;

2) проверка полноты применения и эффективности методологии оценки рисков и процедур управления рисками (методик, программ, правил, порядков и процедур совершения операций);

3) проверка эффективности функционирования автоматизированных информационных систем, включая контроль целостности баз данных и их защиты от несанкционированного доступа, наличие планов действий на случай непредвиденных обстоятельств;

4) проверка достоверности, полноты, объективности и своевременности бухгалтерского учета и отчетности, а также надежности и своевременности сбора и представления информации и отчетности;

5) проверка достоверности, полноты, объективности и своевременности представления Брокером и (или) дилером, Управляющим любых сведений и информации в рамках лицензируемых видов деятельности Брокера и (или) дилера, Управляющего;

6) проверка применяемых способов (методов) обеспечения сохранности имущества Брокера и (или) дилера, Управляющего;

7) оценка экономической целесообразности и эффективности совершаемых всех видов операций в рамках лицензируемых видов деятельности Брокера и (или) дилера, Управляющего;

Утратил силу

8) проверка систем, созданных в целях соблюдения требований законодательства Республики Казахстан о рынке ценных бумаг, инвестиционных фондах и акционерных обществах;

9) оценка работы службы управления персоналом Брокера и (или) дилера, Управляющего;

10) правильность обработки ежедневных балансов;

11) соответствие учетной политики международным стандартам финансовой отчетности;

12) наличие фактов незаконных манипуляций активами клиентов (инвестиционных фондов), принятыми в инвестиционное управление, и (или) собственными активами Брокера и (или) дилера, Управляющего;

13) правильность учета активов клиентов (инвестиционных фондов), принятых в инвестиционное управление, и (или) собственных активов Брокера и (или) дилера, Управляющего.

Сноска. Пункт 72 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

73. Орган управления (наблюдательный совет) и исполнительный орган Брокера и (или) дилера, Управляющего анализируют отчеты службы внутреннего аудита и принимают меры по недопущению нарушений, выявленных службой внутреннего аудита в дальнейшей деятельности Брокера и (или) дилера, Управляющего.

Меры, указанные в части первой настоящего пункта, оформляются в виде решений (постановлений) органа управления (наблюдательного совета) и исполнительного органа Брокера и (или) дилера, Управляющего.

Сноска. Пункт 73 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

74. Исполнительный орган Брокера и (или) дилера, Управляющего осуществляет оперативный контроль за выполнением рекомендаций службы внутреннего аудита и отчитывается о результатах такого контроля перед органом управления (наблюдательным советом) Брокера и (или) дилера, Управляющего.

Утратил силу

75. Отчеты службы внутреннего аудита Брокера и (или) дилера, Управляющего предоставляются Комитету по его запросу.

Сноска. Пункт 75 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

Глава 9. Требования к организации системы информационного обмена

76. Орган управления (наблюдательный совет) Брокера и (или) дилера, Управляющего для осуществления своих функций получает:

1) от подразделения Брокера и (или) дилера, Управляющего, осуществляющего анализ и планирование бюджета, - отчеты о текущих результатах финансово-хозяйственной деятельности Брокера и (или) дилера, Управляющего в сравнении с тем же периодом за прошлый отчетный период и с запланированными показателями деятельности - на ежеквартальной основе;

2) от службы внутреннего аудита - отчеты по результатам проверок, содержащие выводы об имеющихся недостатках и рекомендации по улучшению деятельности Брокера и (или) дилера, Управляющего, - по мере подготовки отчетов;

3) от исполнительного органа Брокера и (или) дилера, Управляющего - отчет о результатах осуществления контроля за выполнением рекомендаций службы внутреннего аудита по улучшению деятельности Брокера и (или) дилера, Управляющего - на ежеквартальной основе.

Информация, представляемая органу управления (наблюдательному совету), включается в повестку заседания органа управления (наблюдательного совета) или направляется членам органа управления (наблюдательного совета) сопроводительным письмом, заверенным подписью первого руководителя Брокера и (или) дилера, Управляющего или лицом, его замещающим, и печатью Брокера и (или) дилера, Управляющего.

Сноска. Пункт 76 с изменением, внесенным постановлением Правления АФН РК от 04.10.2010 № 150 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК).

Утратил силу

77. Орган управления Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, для осуществления своих функций в дополнение к информации, перечисленной в пункте 76 Правил, получает:

1) от подразделения Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, осуществляющего управление рисками результаты стресс-тестингов в соответствии с приложением 2 к Правилам и бэк-тестингов - каждые два месяца;

2) от подразделения Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, осуществляющего управление активами клиентов, переданных в инвестиционное управление, и (или) собственными активами:

сводный отчет о результатах анализа информации, используемой при осуществлении деятельности по инвестиционному управлению активами клиентов, переданных в инвестиционное управление, и (или) собственными активами, - на ежеквартальной основе;

отчет о принятых инвестиционных решениях - не реже, чем раз в полгода.

Сноска. Пункт 77 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

78. Исполнительный орган Брокера и (или) дилера, Управляющего для осуществления своих функций получает:

1) от подразделения Брокера и (или) дилера, Управляющего, осуществляющего анализ и планирование бюджета, - отчеты о текущих результатах финансово-хозяйственной деятельности Брокера и (или) дилера, Управляющего в сравнении с тем же периодом за прошлый отчетный период и с запланированными показателями деятельности - на ежеквартальной основе;

2) от подразделения Брокера и (или) дилера, Управляющего, отслеживающего доходы (расходы) Брокера и (или) дилера, Управляющего, - ежемесячные отчеты о доходах (расходах) Брокера и (или) дилера, Управляющего с приложением плановых показателей финансовой деятельности, включая динамику по видам деятельности, территориальным и функциональным подразделениям, - на ежеквартальной основе;

Утратил силу

3) от службы внутреннего аудита - отчеты по результатам проверок, содержащие выводы об имеющихся недостатках и рекомендации по улучшению деятельности Брокера и (или) дилера, Управляющего, - по мере подготовки отчетов;

4) от подразделений, осуществляющих управление активами клиентов (инвестиционных фондов), принятых в инвестиционное управление, и (или) собственными активами и управление рисками, - отчет об обнаружении негативной информации о деятельности контрпартнеров и клиентов - по мере обнаружения негативной информации о деятельности контрпартнеров и клиентов;

5) от подразделения информационного обеспечения Брокера и (или) дилера, Управляющего раз в квартал информацию о:

состоянии аппаратно-программных технических комплексов;

технических проблемах, обнаруженных в течение отчетного периода;

выявленных несоответствиях внутренним процедурам Брокера и (или) дилера, Управляющего;

мерах, принятых для устранения и предотвращения повторного возникновения проблем и несоответствий;

6) от всех подразделений Брокера и (или) дилера, Управляющего:

информацию о нарушении подразделениями либо работниками установленных требований законодательства Республики Казахстан о рынке ценных бумаг, инвестиционных фондах и акционерных обществах, а также трудового законодательства Республики Казахстан и внутренних документов Брокера и (или) дилера, Управляющего - по мере возникновения информации;

отчеты о самостоятельном выявлении нарушений и принятых мерах по устранению выявленных нарушений - по мере возникновения информации.

Сноска. Пункт 78 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

79. Исполнительный орган Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, для осуществления своих функций в дополнение к информации, перечисленной в пункте 78 Правил, получает:

Утратил силу

1) от подразделения Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, осуществляющего сбор, обработку и анализ информации, необходимой для принятия инвестиционного решения, - сводный отчет о результатах анализа информации, используемой при осуществлении инвестиционной деятельности Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, за счет собственных активов Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, - на ежеквартальной основе;

2) от подразделения Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, осуществляющего управление рисками - информацию о соблюдении (использовании) установленных лимитов инвестирования на ежеквартальной основе в соответствии с приложением 3 к Правилам;

3) от подразделений Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, осуществляющих управление активами клиентов (инвестиционных фондов), принятыми в инвестиционное управление, и (или) собственными активами и управление рисками - информацию о нарушении подразделениями либо работниками установленных лимитов инвестирования - по мере возникновения информации;

4) от подразделения, осуществляющего инвестиционное управление активами клиентов (инвестиционных фондов), принятых в инвестиционное управление и (или) собственными активами Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, - отчет о принятых инвестиционных решениях - не реже, чем раз в полгода.

Сноска. Пункт 79 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

80. Инвестиционный комитет Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, для осуществления своих функций получает:

1) от подразделения, осуществляющего управление активами клиентов (инвестиционных фондов), принятых в инвестиционное управление, и (или) собственными активами:

Утратил силу

макроэкономический анализ по степени привлекательности рынков инвестирования в зависимости от складывающейся геополитической ситуации, валюты инвестирования и сектора экономики - не реже одного раза в полугодие;

анализ эмитентов и выпущенных (предоставленных) ими финансовых инструментов, включая анализ финансового состояния эмитентов, способности отвечать по принятым обязательствам, рисков, связанных с инвестированием в финансовые инструменты данных эмитентов, - не реже одного раз в квартал;

анализ инвестиционного портфеля, включающий сведения о структуре портфеля, динамике изменения доходности, анализ убыточных позиций и предложения по оптимизации структуры портфеля - не реже одного раза в квартал;

анализ, содержащий прогноз размера активов, предполагаемых к принятию в инвестиционное управление, а также структуры обязательств инвестиционного(-ых) портфеля(-ей), принятого(-ых) в управление, по срокам их исполнения (на основе анализа структуры клиентов, в том числе пайщиков, акционеров инвестиционного фонда, включающего информацию о сумме денег и (или) активов, переданных в инвестиционное управление), - не реже одного раза в квартал;

информацию по управлению денежными потоками (ликвидностью), включающую обзор соблюдения лимитов гэп-позиций, с учетом изменения способности мобилизовать ликвидные активы, необходимые для погашения обязательств в течение установленных сроков, в том числе мониторинг способности сформировать ликвидные активы в иностранной валюте, необходимые для погашения обязательств в иностранной валюте - на ежедневной основе;

отчет об обнаружении негативной информации о деятельности контрпартнеров и клиентов - по мере обнаружения;

мониторинг финансового состояния эмитента, а также отчеты о появлении информации, которая оказывает влияние на стоимость финансовых инструментов эмитента или способность исполнять им свои обязательства - не реже одного раза в квартал;

Утратил силу

2) от подразделения, осуществляющего сбор, обработку и анализ информации, необходимой для принятия инвестиционного решения, - рекомендации и от подразделения, осуществляющего управление рисками, - заключения по установлению (пересмотру) следующих лимитов по операциям с финансовыми инструментами:

лимиты по размеру инвестирования в финансовые инструменты одного эмитента, а также по видам финансовых инструментов данного эмитента с указанием рисков, связанных с инвестированием в финансовые инструменты данного эмитента, и влияния данных рисков на значения пруденциальных нормативов, установленных нормативными правовыми актами уполномоченного органа, в пределах лимитов на совершение операций с финансовыми инструментами, утвержденных инвестиционным комитетом, а также лимитов, установленных нормативными правовыми актами уполномоченного органа, - не реже одного раза в квартал;

лимиты «stop - loss» и «take - profit» - не реже одного раза в месяц;

лимиты гэп-позиции на основании анализа, проводимого подразделением, осуществляющим управление рисками, - не реже одного раза в квартал;

3) от подразделения Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, осуществляющего управление рисками:

заключение о подверженности кредитному, процентному, валютному, фондовому рискам, по риску потери ликвидности инвестиционного портфеля по активам клиентов (инвестиционных фондов), принятых в инвестиционное управление и (или) собственным активам, - на ежемесячной основе;

результаты стресс-тестингов в соответствии с приложением 2 к Правилам и бэк-тестингов - каждые два месяца;

отчет об обнаружении негативной информации о деятельности контрпартнеров и клиентов - по мере обнаружения негативной информации о деятельности контрпартнеров и клиентов;

4) от подразделения, осуществляющего заключение сделок с финансовыми инструментами, - информацию об исполнении инвестиционных решений на еженедельной основе.

Утратил силу

Сноска. Пункт 80 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

81. Служба внутреннего аудита получает от всех подразделений, филиалов, представительств, инвестиционного комитета (для Управляющих) и работников Брокера и (или) дилера, Управляющего любые документы и информацию, необходимую для осуществления своих функций, в сроки, указанные в запросах службы внутреннего аудита.

82. Подразделение Брокера и (или) дилера, Управляющего, осуществляющее управление рисками, для осуществления своих функций получает от всех подразделений и работников Брокера и (или) дилера, Управляющего документы и информацию, необходимую для осуществления своих функций, в сроки, указанные в запросах подразделения, осуществляющего управление рисками, а также получает на постоянной основе:

1) от подразделения Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, ответственного за анализ структуры портфеля инвестиций:

информацию о соблюдении (использовании) установленных лимитов инвестирования - на ежедневной основе в соответствии с приложением 3 к Правилам;

информацию о соблюдении (использовании) установленных лимитов «stop - loss» и «take - profit» - на еженедельной основе в соответствии с приложением 4 к Правилам;

2) от подразделения Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, осуществляющего управление активами клиентов (инвестиционных фондов), принятых в инвестиционное управление, и (или) собственными активами:

сводный отчет о результатах анализа информации, используемой при осуществлении инвестиционной деятельности Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим, - не реже одного раза в квартал;

Утратил силу

сведения, необходимые для подготовки заключения о подверженности кредитному, процентному, валютному и фондовому рискам инвестиционного портфеля по активам клиентов (инвестиционных фондов), принятым в инвестиционное управление, и (или) собственным активам;

3) от подразделения Брокера и (или) дилера, Управляющего, ответственного за учет финансовых инструментов, приобретенных за счет активов клиентов, переданных в инвестиционное управление, и (или) собственных активов:

ежеквартальную финансовую отчетность;

информацию о структуре портфеля - на ежедневной основе;

ежемесячный расчет доходов и убытков, полученных в результате инвестиционной деятельности за счет активов клиентов, переданных в инвестиционное управление, и (или) собственных активов.

Сноска. Пункт 82 в редакции постановления Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

83. Информационный обмен между подразделениями Брокера и (или) дилера, Управляющего осуществляется в соответствии с внутренними документами Брокера и (или) дилера, Управляющего.

84. Информационный обмен между Управляющим и организацией, осуществляющей брокерскую деятельность на рынке ценных бумаг, осуществляется в соответствии с договором об оказании брокерских услуг.

Глава 10. Требования к программно-техническому обеспечению, используемому для поддержания системы управления рисками

85. Автоматизации подлежат следующие виды деятельности Брокера и (или) дилера, Управляющего:

1) ведение бухгалтерского учета и составление финансовой отчетности;

Утратил силу

2) управление инвестиционным портфелем (проведение операций с финансовыми инструментами, осуществление расчетов по проведенным операциям, контроль за лимитами инвестирования, ведение журналов системы внутреннего учета);

3) сбор информации, необходимой для функционирования системы управления рисками;

4) управление рисками, которым подвержен инвестиционный портфель, с обеспечением возможности отслеживать риски в режиме реального времени.

86. Подразделение информационного обеспечения Брокера и (или) дилера, Управляющего ведет учет фактических системных проблем, с учетом которых применяются незамедлительные меры по разработке мер безопасности с целью предотвращения повторного возникновения проблем, посредством проведения следующих мероприятий:

1) заполнение листов учета технических проблем и ведения по ним отчетности;

2) отслеживание причин возникновения проблемы, извещения о них изготовителя информационной системы и принятие коррективных мер для предотвращения их повторного возникновения;

3) проведение не менее, чем раз в квартал, проверок технических комплексов, обеспечивающих функционирование автоматизированной базы данных;

4) осуществление мониторинга и идентификации пользователей терминалов управления автоматизированной базой данных, в том числе контроля видов и объема проведенных ими операций на предмет их соответствия функциональным обязанностям пользователя.

Утратил силу

e.zan
Қазақстан Республикасының электронды нысандағы нормативтік құқықтық актілердің эталонды бақылау банкі
Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан в электронном виде
Редакциялау күні 27.08.2013
Сақтау күні 27.04.2024
Дата редакции 27.08.2013
Дата скачивания 27.04.2024

Приложение 1
к Правилам формирования системы управления рисками и внутреннего контроля для организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, деятельность по управлению инвестиционным портфелем

Сноска. Приложение 1 с изменениями, внесенными постановлением Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

Отчет по оценке выполнения требований к системам управления рисками

"_____"
(наименование Брокера и (или) дилера, Управляющего)
за "_____" год

№	Указание соответст-вующего абзаца, подпункта, пункта Инструкции	Оценка соответствия требованию	Выявленные недостатки	Необходимые мероприятия по устранению недостатков, ответственные лица и сроки исполнения мероприятий	Ответственные исполнители
1					

Оценка соответствия требованиям к системам управления рисками:

_____

Пояснения к заполнению таблицы:

Оценка выполнения требований к системам управления рисками осуществляется по трехбалльной системе следующих критериев: соответствует, частично соответствует, не соответствует.

1. Оценка "соответствует" выносится при выполнении Брокером и (или) дилером, Управляющим критерия требования к системам управления рисками без каких-либо значительных недостатков.

Утратил силу

2. Оценка "частично соответствует" выносится при обнаружении недостатков, которые не считаются достаточными для появления серьезных сомнений относительно способности Брокера и (или) дилера, Управляющего в достижении соблюдения конкретного критерия требования к системам управления рисками.

3. Оценка "не соответствует" выносится при невыполнении Брокером и (или) дилером, Управляющим критерия требований к системам управления рисками.

4. В случае, если отдельные требования к системам управления рисками не могут быть применены в отношении Брокера и (или) дилера, Управляющего, оценка соответствия данному критерию требования не осуществляется и отмечается соответствующей записью "не применимо".

Первый руководитель Брокера и (или) дилера, Управляющего (либо лицо, его замещающее)

_____ _____

подпись дата

Руководитель подразделения, осуществляющего управление рисками

_____ _____

подпись дата

Руководитель службы внутреннего аудита

_____ _____

подпись дата

Утратил силу

e.zan
Қазақстан Республикасының электронды нысандағы нормативтік құқықтық актілердің эталонды бақылау банкі
Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан в электронном виде
Редакциялау күні 27.08.2013
Сақтау күні 27.04.2024
Дата редакции 27.08.2013
Дата скачивания 27.04.2024

Приложение 2
к Правилам формирования системы управления рисками и внутреннего контроля для организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, деятельность по управлению инвестиционным портфелем

Сноска. Приложение 2 с изменениями, внесенными постановлением Правления АФН РК от 04.10.2010 № 150 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК); постановлением Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

форма 1

Утратил силу

Стресс-тестинг по ценовому риску

Категория актива	Текущая стоимость финансового инструмента (в тенге)	Сценарий снижения текущей стоимости финансового инструмента					Убыток по выбранному сценарию (в тенге)
		0 %-5 %	5 %-10 %	10 %-20 %	20 %-30 %	более 30 %	
1	2	3	4	5	6	7	8
Итого убыток:							

В графе 1 указываются активы, по которым имеется рыночная либо оценочная цена. При этом активы группируются самостоятельно Управляющим или Брокером и (или) дилером, являющимся Управляющим по видам и по сектору экономики.

В графах 3, 4, 5, 6, 7 по каждой категории актива выбирается только один предполагаемый сценарий.

По долговым финансовым инструментам используется доходность к погашению.

Краткое обоснование выбранного сценария:

Первый руководитель Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим (либо лицо, его замещающее)

_____ _____
подпись дата

форма 2

Стресс-тестинг по процентному риску

Срок до погашения долговой ценной бумаги	Текущая стоимость финансового инструмента	Сценарий снижения процентной ставки купонного вознаграждения				Убыток по выбранному сценарию (в тенге)
		0 %-2 %	2 %-4 %	4 %-6 %	более 6 %	
1	2	3	4	5	6	7
менее 6 месяцев						
6-12 месяцев						
12-18 месяцев						
18-24 месяцев						
более 24 месяцев						
Итого убыток:						

Утратил силу

В графах 3, 4, 5, 6 финансовые инструменты одной категории могут быть подвергнуты нескольким сценариям.

Краткое обоснование выбранного сценария:

Первый руководитель Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим (либо лицо, его замещающее)

_____ _____
подпись дата

форма 3

Стресс-тестинг по валютному риску

Иностранная валюта	Текущая стоимость финансовых инструментов,	Сценарий укрепления тенге по отношению к иностранной валюте						Убыток по выбранному сценарию
		1 %-3 %	3 %-5 %	5 %-7 %	7 %-13 %	13 %-20 %	более 20 %	

	номинирован-ных в данной иностранной валюте (в тенге)							(в тенге)
Итого убыток:								

Краткое обоснование выбранного сценария:

Первый руководитель Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим (либо лицо, его замещающее)

_____ _____

подпись дата

форма 4

Стресс-тестинг по риску ликвидности

Наименование ликвидного актива	Сумма, необходимая для осуществления выкупа Управляющим паев/акций инвестиционного фонда под управлением в процентах от активов данного инвестиционного фонда								
	0 %-3 %	3 %-6 %	6 %-9 %	9 %-12 %	12 %-15 %	15 %-20 %	20 %-25 %	25 %-30 %	более 30 %
Достаточность ликвидных активов									

Утратил силу

Стресс-тестинг по риску ликвидности осуществляется по собственным активам Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим.

При осуществлении стресс-тестинга по риску ликвидности по собственным активам Управляющего применяется перечень ликвидных активов, предусмотренный постановлением Правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций от 22 августа 2008 года № 122 "Об установлении пруденциального норматива для организаций, осуществляющих управление инвестиционным портфелем, утверждении Правил расчета пруденциального норматива для организаций, осуществляющих управление инвестиционным портфелем" (зарегистрированным в Реестре государственной регистрации нормативных правовых актов под № 5332).

Краткий анализ оснований выбранного сценария:

Первый руководитель Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим (либо лицо, его замещающее)

_____ _____

подпись дата

Утратил силу

e.zan
Қазақстан Республикасының электронды нысандағы нормативтік құқықтық актілердің эталонды бақылау банкі
Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан в электронном виде
Редакциялау күні 27.08.2013
Сақтау күні 27.04.2024
Дата редакции 27.08.2013
Дата скачивания 27.04.2024

Приложение 3
к Правилам формирования системы управления рисками и внутреннего контроля для организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, деятельность по управлению инвестиционным портфелем

Сноска. Приложение 3 в редакции постановления Правления АФН РК от 04.10.2010 № 150 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК); с изменениями, внесенными постановлением Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

Утратил силу

Отчет о соблюдении (использовании) установленных лимитов инвестирования

"_____"
(наименование Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим)
за период с _____ по _____

Классификация инвестиций	Размер инвестирования	
	Установленный лимит	Фактический размер инвестирования
По стране		
По валюте		
По сектору экономики		
По эмитенту		
По виду финансового инструмента		
Итого		

Первый руководитель (либо лицо, его замещающее)

_____ _____
подпись дата

Руководитель подразделения, осуществляющего управление рисками

_____ _____
подпись дата

Руководитель службы внутреннего аудита

_____ _____
подпись дата

Примечание:

Отчет представляется отдельно по активам каждого клиента, принятым в инвестиционное управление, и собственным активам.

Утратил силу

e.zan
Қазақстан Республикасының электронды нысандағы нормативтік құқықтық актілердің эталонды бақылау банкі
Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан в электронном виде

Редакциялау күні 27.08.2013
Сақтау күні 27.04.2024
Дата редакции 27.08.2013
Дата скачивания 27.04.2024

Приложение 4
к Правилам формирования системы управления рисками и внутреннего контроля для организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, деятельность по управлению инвестиционным портфелем

Сноска. Инструкция дополнена приложением 4 в соответствии с постановлением Правления АФН РК от 04.10.2010 № 150 (вводится в действие по истечении четырнадцати календарных дней со дня его гос. регистрации в МЮ РК); с изменениями, внесенными постановлением Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

Утратил силу

Отчет о соблюдении (использовании) установленных лимитов "stop-loss" и "take-profit"

"_____"
(наименование Управляющего или Брокера и (или) дилера, являющегося Управляющим)
за период с _____ по _____

Финансовый инструмент	Установленный лимит "stop–loss"	Установленный лимит "take–profit"	Понесенные убытки в случае превышения лимита	Предпринятые меры в случае превышения лимита
Итого				

Первый руководитель (либо лицо, его замещающее)

_____ _____
подпись дата

Руководитель подразделения, осуществляющего управление рисками

_____ _____
подпись дата

Руководитель службы внутреннего аудита

_____ _____
подпись дата

Примечание:

Отчет представляется отдельно по активам каждого клиента, принятым в инвестиционное управление, и по собственным активам.

В графе "Понесенные убытки в случае превышения лимита" указываются убытки с учетом полученных доходов.

Утратил силу

e.zan
Қазақстан Республикасының электронды нысандағы нормативтік құқықтық актілердің эталонды бақылау банкі
Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан в электронном виде
Редакциялау күні 27.08.2013
Сақтау күні 27.04.2024
Дата редакции 27.08.2013
Дата скачивания 27.04.2024

Приложение 5
к Правилам формирования системы управления рисками и внутреннего контроля для организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, деятельность по управлению инвестиционным портфелем

Сноска. Правила дополнены приложением 5 в соответствии с постановлением Правления Национального Банка РК от 24.08.2012 № 278 (вводится в действие с 01.01.2013).

Утратил силу

Форма

Расшифровка максимального риска на одного клиента (в разрезе клиентов)

_____

(наименование Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером) по состоянию на _____ 201___ года

№ п/п	Наименование клиента	Номер субсчета, открытого в системе учета центрального депозитария	Степень надежности (платежеспособности) клиента	Сумма объема поданных клиентами заявок и не рассчитанных сделок, в тенге		Объем не рассчитанных сделок	Объем денег клиента, находящихся на банковском счете Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером, в тенге
				На покупку	На продажу		
1	2	3	4	5	6	7	8

Продолжение таблицы

Объем ценных бумаг клиента, находящихся на банковском счете Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером, в штуках	Размер риска, в тенге	Размер собственного капитала, в тенге	Отношение размера рисков к размеру собственного капитала
9	10	11	12

Первый руководитель (либо лицо, его замещающее)

_____ _____

подпись дата

Руководитель подразделения, осуществляющего управление рисками

_____ _____

подпись дата

Примечание:

В графе 2 указывается наименование клиента, Брокера и (или) дилера или Управляющего, являющегося Брокером и (или) дилером, заключившего с ним договор на брокерское обслуживание. Для клиента, являющегося:

1) юридическим лицом, указывается полное наименование юридического лица;

2) физическим лицом, полностью указываются фамилия, имя и отчество (при наличии).

В графе 3 указывается 10-значный номер субсчета клиента открытого в системе учета номинального держания центрального депозитария.

В графе 4 указывается категория, характеризующая степень надежности (платежеспособности) клиента.

В графе 5 и 6 указывается объем поданных клиентом активных заявок на покупку и продажу ценных бумаг на организованном и международном (иностранном) рынках ценных бумаг.

В графе 7 указывается объем заключенных, но не рассчитанных сделок с ценными бумагами на международном (иностранном) рынках ценных бумаг.

В графе 9 указывается количество ценных бумаг, являющихся предметом заявки, указанной в графе 6, либо сделки по продаже ценных бумаг, указанной в графе 7.

В графе 10 указывается размер риска, рассчитываемый как сумма значений, указанных в графах 5, 6 и 7, за минусом значений, указанных в графах 8 и 9 (только в случае подачи заявки на продажу ценных бумаг, либо заключению сделки по продаже ценных бумаг).

Утратил силу